FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
FIFOMI
MÉXICO, D.F.

DICTAMEN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INFORME No. 3

FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
FIFOMI
REVISIÓN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ÍNDICE

1. **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO.**

2. **ESTADOS PRESUPUESTALES.**

   - ANALÍTICO DE INGRESOS.
   - INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.
   - EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.
   - ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.

3. **CONCILIACIONES CONTABLES – PRESUPUESTALES.**

   - CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL DE INGRESOS.
   - CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL DE EGRESOS.
   - CONCILIACIÓN CONTABLE–PRESUPUESTAL DE RESULTADOS.

4. **NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO.**

1. INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS Y CONSULTORES

Bartolache 1756
Col. Del Valle
03100 México, D.F.
Tels.: 5524-8170
5524-8223
Fax: 5524-6428

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

AL H. COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

I. Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la Entidad **Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI)**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios.

II. La administración de la Entidad del FIFOMI es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

III. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad del FIFOMI, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

IV. En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de la Entidad **Fideicomiso de Fomento Minero**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

V. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

VI. Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ
SOCIO DIRECTOR

México, D.F.
6 de marzo de 2015.

2. ESTADOS PRESUPUESTALES

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS 10 ECONOMÍA
K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	5,459,213,673	7,511,415,202	12,970,628,875	12,989,640,910	12,987,857,483	7,528,643,810
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	500,000,000	-300,000,000	200,000,000	147,477,023	147,477,023	-352,522,977
TOTAL	**5,959,213,673**	**7,211,415,202**	**13,170,628,875**	**13,137,117,933**	**13,135,334,506**	
				INGRESOS EXCEDENTES		**7,176,120,833**

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	**5,459,213,673**	**7,511,415,202**	**12,970,628,875**	**12,989,640,910**	**12,987,857,483**	**7,528,643,810**
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	5,459,213,673	7,511,415,202	12,970,628,875	12,989,640,910	12,987,857,483	7,528,643,810
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	**500,000,000**	**-300,000,000**	**200,000,000**	**147,477,023**	**147,477,023**	**-352,522,977**
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	500,000,000	-300,000,000	200,000,000	147,477,023	147,477,023	-352,522,977
TOTAL	**5,959,213,673**	**7,211,415,202**	**13,170,628,875**	**13,137,117,933**	**13,135,334,506**	
				INGRESOS EXCEDENTES		**7,176,120,833**

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	**5,959,213,673**	**13,170,628,875**	**13,135,334,506**
DISPONIBILIDAD INICIAL	**161,543,700**	**868,476,824**	**868,476,824**
CORRIENTES	16,154,370	4,625,469	4,625,469
FINANCIERAS EN EL SECTOR PÚBLICO	145,389,330	863,851,355	863,851,355
FINANCIERAS EN OTROS SECTORES	0	0	0
EN TESORERÍA DERIVADA DE CRÉDITO EXTERNO	0	0	0
INGRESOS	**5,797,669,973**	**12,302,152,051**	**12,266,857,682**
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	**0**	**0**	**0**
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE CARTERA	**4,851,202,000**	**11,781,623,792**	**11,830,458,016**
DESCUENTOS Y REDESCUENTOS	**4,851,202,000**	**11,781,623,792**	**11,830,458,016**
A TRAVÉS DE LA BANCA MÚLTIPLE	3,623,775,642	3,709,785,740	3,763,602,176
BANCA COMERCIAL	774,102,200	699,418,872	3,591,085,591
OTROS INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	2,849,673,442	3,010,366,868	172,516,585
A TRAVÉS DE LA BANCA DE DESARROLLO	1,227,426,358	8,071,838,052	8,066,855,840
BANCOS DE DESARROLLO	0	0	0
FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS FINANCIERAS	1,227,426,358	8,071,838,052	8,066,855,840
CONTRATACIÓN DE CRÉDITOS	**500,000,000**	**200,000,000**	**147,477,023**
EXTERNO	**0**	**0**	**0**
A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
A CARGO DE GOBIERNO FEDERAL	0	0	0
A CARGO DE BANCOS Y FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTROS	0	0	0
A CARGO DE LA ENTIDAD	0	0	0
A CARGO DE OTROS	0	0	0
INTERNO	**500,000,000**	**200,000,000**	**147,477,023**
INTERBANCARIO	0	0	0
BANXICO	0	0	0
SUJETO A CRÉDITO EXTERNO	0	0	0
LÍNEA NORMAL	0	0	0
REDESCUENTOS CON FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS FUENTES	500,000,000	200,000,000	147,477,023
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	**0**	**0**	**0**
SUBSIDIOS	**0**	**0**	**0**

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	**0**	**0**	**0**
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIÓN	**383,731,973**	**230,846,259**	**184,038,216**
INTERESES COBRADOS	298,641,200	173,676,000	160,729,329
COMISIONES COBRADAS	3,606,000	3,606,000	2,464,194
OTROS	81,484,773	53,564,259	20,844,693
OTROS INGRESOS	**62,736,000**	**89,682,000**	**104,884,427**
PRODUCTOS Y BENEFICIOS DIRECTOS	0	0	0
OTROS INGRESOS	62,736,000	89,682,000	104,884,427

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	**5,959,213,673**	**13,170,628,875**	**13,135,334,506**
EGRESOS	**5,618,315,412**	**13,121,692,719**	**12,720,154,062**
GASTO CORRIENTE	**224,816,912**	**202,660,492**	**194,599,328**
SERVICIOS PERSONALES	139,373,639	137,448,116	136,468,550
DE OPERACIÓN	85,018,953	64,588,056	57,611,373
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	424,320	624,320	519,405
EGRESOS DE OPERACIÓN	**0**	**0**	**0**
INTERESES PAGADOS	0	0	0
COMISIONES PAGADAS	0	0	0
OTROS	0	0	0
OTROS EGRESOS	**0**	**0**	**0**
INVERSIÓN FÍSICA	**0**	**230,897**	**198,650**
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	230,897	198,650
SUBSIDIOS	0	0	0
COSTO FINANCIERO	**20,318,500**	**9,366,110**	**6,868,567**
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	**20,318,500**	**9,366,110**	**6,868,567**
INTERNOS	20,318,500	9,366,110	6,868,567
EXTERNOS	0	0	0
DE TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
OTROS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	**19,600,000**	**8,865,890**	**11,840,025**
POR CUENTA DE TERCEROS	0	7,000,000	7,224,123
EROGACIONES RECUPERABLES	19,600,000	1,865,890	4,615,902
FINANCIAMIENTOS	**5,066,400,000**	**12,445,400,000**	**12,051,478,161**
OTORGAMIENTO DE CRÉDITO	**5,000,000,000**	**12,434,400,000**	**12,041,398,091**
DESCUENTOS Y REDESCUENTOS	**5,000,000,000**	**12,434,400,000**	**12,041,398,091**
A TRAVÉS DE LA BANCA MÚLTIPLE	4,500,000,000	3,450,054,207	3,493,102,759
BANCA COMERCIAL	0	1,640,616,235	586,545,455
OTROS INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	4,500,000,000	1,809,437,972	2,906,557,304
A TRAVÉS DE LA BANCA DE DESARROLLO	500,000,000	8,984,345,793	8,548,295,332
BANCOS DE DESARROLLO	0	0	0
FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS FINANCIERAS	500,000,000	8,984,345,793	8,548,295,332
INVERSIONES FINANCIERAS NETAS	**66,400,000**	**11,000,000**	**10,080,070**

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
AMORTIZACIÓN DEL CRÉDITO	**287,180,000**	**455,169,330**	**455,169,331**
EXTERNO	**0**	**0**	**0**
A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
A CARGO DE GOBIERNO FEDERAL	0	0	0
A CARGO DE BANCOS Y FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTROS	0	0	0
A CARGO DE LA ENTIDAD	0	0	0
A CARGO DE OTROS	0	0	0
INTERNO	**287,180,000**	**455,169,330**	**455,169,331**
INTERBANCARIO	0	0	0
BANXICO	0	0	0
SUJETO A CRÉDITO EXTERNO	0	0	0
LÍNEA NORMAL	0	0	0
REDESCUENTO CON FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS FUENTES	287,180,000	455,169,330	455,169,331
DISPONIBILIDAD FINAL	**340,898,261**	**48,936,156**	**415,180,444**
CORRIENTES	26,894,553	4,893,615	1,840,941
FINANCIERAS EN EL SECTOR PÚBLICO	314,003,708	44,042,541	413,339,503
FINANCIERAS EN OTROS SECTORES	0	0	0
EN TESORERÍA, DERIVADA DE CRÉDITO EXTERNO	0	0	0

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/

K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	244,416,912	211,757,279	207,322,391	206,638,006	4,434,888

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.

C.P. Luz María Salazar
Directora de Finanzas y
Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y
Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	TOTAL Estructura	
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Corriente	Inversión
						TOTAL APROBADO	139,373,639	85,018,953		424,320	224,816,912			19,600,000	19,600,000	244,416,912	92.0	8.0
						TOTAL MODIFICADO	137,448,116	64,588,056		7,624,320	209,660,492	230,897		1,865,890	2,096,787	211,757,279	99.0	1.0
						TOTAL DEVENGADO	136,672,484	58,091,824		7,743,531	202,507,839	198,650		4,615,902	4,814,552	207,322,391	97.7	2.3
						TOTAL PAGADO	136,468,550	57,611,373		7,743,531	201,823,454	198,650		4,615,902	4,814,552	206,638,006	97.7	2.3
						Porcentaje Pag/Aprob	97.9	67.8		1,824.9	89.8			23.6	24.6	84.5		
						Porcentaje Pag/Modif	99.3	89.2		101.6	96.3	86.0		247.4	229.6	97.6		
1						Gobierno												
1						Aprobado	10,141,028	2,345,852			12,486,880					12,486,880	100.0	
1						Modificado	10,043,223	1,755,962			11,799,185					11,799,185	100.0	
1						Devengado	9,857,101	1,651,217			11,508,318					11,508,318	100.0	
1						Pagado	9,845,261	1,650,035			11,495,296					11,495,296	100.0	
1						Porcentaje Pag/Aprob	97.1	70.3			92.1					92.1		
1						Porcentaje Pag/Modif	98.0	94.0			97.4					97.4		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno												
1	3					Aprobado	10,141,028	2,345,852			12,486,880					12,486,880	100.0	
1	3					Modificado	10,043,223	1,755,962			11,799,185					11,799,185	100.0	
1	3					Devengado	9,857,101	1,651,217			11,508,318					11,508,318	100.0	
1	3					Pagado	9,845,261	1,650,035			11,495,296					11,495,296	100.0	
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	97.1	70.3			92.1					92.1		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	98.0	94.0			97.4					97.4		
1	3	04				Función Pública												
1	3	04				Aprobado	10,141,028	2,345,852			12,486,880					12,486,880	100.0	
1	3	04				Modificado	10,043,223	1,755,962			11,799,185					11,799,185	100.0	
1	3	04				Devengado	9,857,101	1,651,217			11,508,318					11,508,318	100.0	
1	3	04				Pagado	9,845,261	1,650,035			11,495,296					11,495,296	100.0	
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	97.1	70.3			92.1					92.1		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	98.0	94.0			97.4					97.4		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno												
1	3	04	001			Aprobado	10,141,028	2,345,852			12,486,880					12,486,880	100.0	
1	3	04	001			Modificado	10,043,223	1,755,962			11,799,185					11,799,185	100.0	
1	3	04	001			Devengado	9,857,101	1,651,217			11,508,318					11,508,318	100.0	
1	3	04	001			Pagado	9,845,261	1,650,035			11,495,296					11,495,296	100.0	
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	97.1	70.3			92.1					92.1		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	98.0	94.0			97.4					97.4		
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	04	001	0001		Aprobado	10,141,028	2,345,852			12,486,880					12,486,880	100.0	
1	3	04	001	0001		Modificado	10,043,223	1,755,962			11,799,185					11,799,185	100.0	
1	3	04	001	0001		Devengado	9,857,101	1,651,217			11,508,318					11,508,318	100.0	
1	3	04	001	0001		Pagado	9,845,261	1,650,035			11,495,296					11,495,296	100.0	
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	97.1	70.3			92.1					92.1		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	98.0	94.0			97.4					97.4		
1	3	04	001	0001	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
1	3	04	001	0001	K20	Aprobado	10,141,028	2,345,852			12,486,880					12,486,880	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Modificado	10,043,223	1,755,962			11,799,185					11,799,185	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Devengado	9,857,101	1,651,217			11,508,318					11,508,318	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Pagado	9,845,261	1,650,035			11,495,296					11,495,296	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Porcentaje Pag/Aprob	97.1	70.3			92.1					92.1		
1	3	04	001	0001	K20	Porcentaje Pag/Modif	98.0	94.0			97.4					97.4		
3						Desarrollo Económico												
3						Aprobado	129,232,611	82,673,101		424,320	212,330,032			19,600,000	19,600,000	231,930,032	91.5	8.5
3						Modificado	127,404,893	62,832,094		7,624,320	197,861,307	230,897		1,865,890	2,096,787	199,958,094	99.0	1.0
3						Devengado	126,815,383	56,440,607		7,743,531	190,999,521	198,650		4,615,902	4,814,552	195,814,073	97.5	2.5
3						Pagado	126,623,289	55,961,338		7,743,531	190,328,158	198,650		4,615,902	4,814,552	195,142,710	97.5	2.5
3						Porcentaje Pag/Aprob	98.0	67.7		1,824.9	89.6			23.6	24.6	84.1		
3						Porcentaje Pag/Modif	99.4	89.1		101.6	96.2	86.0		247.4	229.6	97.6		
3	4					Minería, Manufacturas y Construcción												
3	4					Aprobado	129,232,611	82,673,101		424,320	212,330,032			19,600,000	19,600,000	231,930,032	91.5	8.5
3	4					Modificado	127,404,893	62,832,094		7,624,320	197,861,307	230,897		1,865,890	2,096,787	199,958,094	99.0	1.0
3	4					Devengado	126,815,383	56,440,607		7,743,531	190,999,521	198,650		4,615,902	4,814,552	195,814,073	97.5	2.5
3	4					Pagado	126,623,289	55,961,338		7,743,531	190,328,158	198,650		4,615,902	4,814,552	195,142,710	97.5	2.5
3	4					Porcentaje Pag/Aprob	98.0	67.7		1,824.9	89.6			23.6	24.6	84.1		
3	4					Porcentaje Pag/Modif	99.4	89.1		101.6	96.2	86.0		247.4	229.6	97.6		
3	4	01				Extracción de Recursos Minerales excepto los Combustibles Minerales												
3	4	01				Aprobado	129,232,611	82,673,101		424,320	212,330,032			19,600,000	19,600,000	231,930,032	91.5	8.5

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION					TOTAL	Estructura	
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Corriente	Inversión
3	4	01				Modificado	127,404,893	62,832,094		7,624,320	197,861,307	230,897		1,865,890	2,096,787	199,958,094	99.0	1.0
3	4	01				Devengado	126,815,383	56,440,607		7,743,531	190,999,521	198,650		4,615,902	4,814,552	195,814,073	97.5	2.5
3	4	01				Pagado	126,623,289	55,961,338		7,743,531	190,328,158	198,650		4,615,902	4,814,552	195,142,710	97.5	2.5
3	4	01				Porcentaje Pag/Aprob	98.0	67.7		1,824.9	89.6			23.6	24.6	84.1		
3	4	01				Porcentaje Pag/Modif	99.4	89.1		101.6	96.2	86.0		247.4	229.6	97.6		
3	4	01	002			Servicios de apoyo administrativo												
3	4	01	002			Aprobado	22,878,469	10,538,122		146,880	33,563,471			19,600,000	19,600,000	53,163,471	63.1	36.9
3	4	01	002			Modificado	21,741,483	8,363,124		7,146,880	37,251,487			1,865,890	1,865,890	39,117,377	95.2	4.8
3	4	01	002			Devengado	21,483,096	7,878,972		7,370,264	36,732,332			4,615,902	4,615,902	41,348,234	88.8	11.2
3	4	01	002			Pagado	21,465,585	7,872,337		7,370,264	36,708,186			4,615,902	4,615,902	41,324,088	88.8	11.2
3	4	01	002			Porcentaje Pag/Aprob	93.8	74.7		5,017.9	109.4			23.6	23.6	77.7		
3	4	01	002			Porcentaje Pag/Modif	98.7	94.1		103.1	98.5			247.4	247.4	105.6		
3	4	01	002	M001		Actividades de apoyo administrativo												
3	4	01	002	M001		Aprobado	22,878,469	10,538,122		146,880	33,563,471					33,563,471	100.0	
3	4	01	002	M001		Modificado	21,741,483	8,363,124		146,880	30,251,487					30,251,487	100.0	
3	4	01	002	M001		Devengado	21,483,096	7,878,972		146,138	29,508,206					29,508,206	100.0	
3	4	01	002	M001		Pagado	21,465,585	7,872,337		146,138	29,484,060					29,484,060	100.0	
3	4	01	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	93.8	74.7		99.5	87.8					87.8		
3	4	01	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	98.7	94.1		99.5	97.5					97.5		
3	4	01	002	M001	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	002	M001	K20	Aprobado	22,878,469	10,538,122		146,880	33,563,471					33,563,471	100.0	
3	4	01	002	M001	K20	Modificado	21,741,483	8,363,124		146,880	30,251,487					30,251,487	100.0	
3	4	01	002	M001	K20	Devengado	21,483,096	7,878,972		146,138	29,508,206					29,508,206	100.0	
3	4	01	002	M001	K20	Pagado	21,465,585	7,872,337		146,138	29,484,060					29,484,060	100.0	
3	4	01	002	M001	K20	Porcentaje Pag/Aprob	93.8	74.7		99.5	87.8					87.8		
3	4	01	002	M001	K20	Porcentaje Pag/Modif	98.7	94.1		99.5	97.5					97.5		
3	4	01	002	W001		Operaciones ajenas												
3	4	01	002	W001		Aprobado								19,600,000	19,600,000	19,600,000		100.0
3	4	01	002	W001		Modificado				7,000,000	7,000,000			1,865,890	1,865,890	8,865,890	79.0	21.0
3	4	01	002	W001		Devengado				7,224,126	7,224,126			4,615,902	4,615,902	11,840,028	61.0	39.0
3	4	01	002	W001		Pagado				7,224,126	7,224,126			4,615,902	4,615,902	11,840,028	61.0	39.0
3	4	01	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob								23.6	23.6	60.4		
3	4	01	002	W001		Porcentaje Pag/Modif				103.2	103.2			247.4	247.4	133.5		
3	4	01	002	W001	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	002	W001	K20	Aprobado								19,600,000	19,600,000	19,600,000		100.0
3	4	01	002	W001	K20	Modificado				7,000,000	7,000,000			1,865,890	1,865,890	8,865,890	79.0	21.0
3	4	01	002	W001	K20	Devengado				7,224,126	7,224,126			4,615,902	4,615,902	11,840,028	61.0	39.0
3	4	01	002	W001	K20	Pagado				7,224,126	7,224,126			4,615,902	4,615,902	11,840,028	61.0	39.0
3	4	01	002	W001	K20	Porcentaje Pag/Aprob								23.6	23.6	60.4		
3	4	01	002	W001	K20	Porcentaje Pag/Modif				103.2	103.2			247.4	247.4	133.5		
3	4	01	003			Micro, pequeñas y medianas empresas productivas y competitivas												
3	4	01	003			Aprobado	106,354,142	72,234,979		277,440	178,766,561					178,766,561	100.0	
3	4	01	003			Modificado	105,663,410	54,466,970		477,440	160,609,820	230,897			230,897	160,840,717	99.9	0.1
3	4	01	003			Devengado	105,332,287	48,561,635		373,267	154,267,189	198,650			198,650	154,465,839	99.9	0.1
3	4	01	003			Pagado	105,157,704	48,089,001		373,267	153,619,972	198,650			198,650	153,818,622	99.9	0.1
3	4	01	003			Porcentaje Pag/Aprob	98.9	66.7		134.5	85.9					86.0		
3	4	01	003			Porcentaje Pag/Modif	99.5	88.3		78.2	95.6	86.0			86.0	95.6		
3	4	01	003	F002		Financiamiento en el sector minero y su cadena de valor												
3	4	01	003	F002		Aprobado	82,852,919	58,822,347		179,520	141,854,786					141,854,786	100.0	
3	4	01	003	F002		Modificado	85,383,050	45,506,711		379,520	131,269,281					131,269,281	100.0	
3	4	01	003	F002		Devengado	85,483,683	40,331,301		277,211	126,092,195					126,092,195	100.0	
3	4	01	003	F002		Pagado	85,350,710	39,856,191		277,211	125,484,112					125,484,112	100.0	
3	4	01	003	F002		Porcentaje Pag/Aprob	103.0	67.8		154.4	88.5					88.5		
3	4	01	003	F002		Porcentaje Pag/Modif	100.0	87.6		73.0	95.6					95.6		
3	4	01	003	F002	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	003	F002	K20	Aprobado	82,852,919	58,822,347		179,520	141,854,786					141,854,786	100.0	
3	4	01	003	F002	K20	Modificado	85,383,050	45,506,711		379,520	131,269,281					131,269,281	100.0	
3	4	01	003	F002	K20	Devengado	85,483,683	40,331,301		277,211	126,092,195					126,092,195	100.0	
3	4	01	003	F002	K20	Pagado	85,350,710	39,856,191		277,211	125,484,112					125,484,112	100.0	
3	4	01	003	F002	K20	Porcentaje Pag/Aprob	103.0	67.8		154.4	88.5					88.5		
3	4	01	003	F002	K20	Porcentaje Pag/Modif	100.0	87.6		73.0	95.6					95.6		
3	4	01	003	F005		Asistencia técnica y capacitación en el sector minero y su cadena de valor												
3	4	01	003	F005		Aprobado	23,501,223	13,312,632		97,920	36,911,775					36,911,775	100.0	
3	4	01	003	F005		Modificado	20,280,360	8,962,259		97,920	29,340,539					29,340,539	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

K2O FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION				TOTAL		
																	Estructura	
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Corriente	Inversión
3	4	01	003	F005		Devengado	19,848,604	8,230,334		96,056	28,174,994					28,174,994	100.0	
3	4	01	003	F005		Pagado	19,806,994	8,232,810		96,056	28,135,860					28,135,860	100.0	
3	4	01	003	F005		Porcentaje Pag/Aprob	84.3	61.8		98.1	76.2					76.2		
3	4	01	003	F005		Porcentaje Pag/Modif	97.7	91.9		98.1	95.9					95.9		
3	4	01	003	F005	K2O	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	003	F005	K2O	Aprobado	23,501,223	13,312,632		97,920	36,911,775					36,911,775	100.0	
3	4	01	003	F005	K2O	Modificado	20,280,360	8,962,259		97,920	29,340,539					29,340,539	100.0	
3	4	01	003	F005	K2O	Devengado	19,848,604	8,230,334		96,056	28,174,994					28,174,994	100.0	
3	4	01	003	F005	K2O	Pagado	19,806,994	8,232,810		96,056	28,135,860					28,135,860	100.0	
3	4	01	003	F005	K2O	Porcentaje Pag/Aprob	84.3	61.8		98.1	76.2					76.2		
3	4	01	003	F005	K2O	Porcentaje Pag/Modif	97.7	91.9		98.1	95.9					95.9		
3	4	01	003	K025		Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas)												
3	4	01	003	K025		Aprobado												
3	4	01	003	K025		Modificado						230,897			230,897	230,897		100.0
3	4	01	003	K025		Devengado						198,650			198,650	198,650		100.0
3	4	01	003	K025		Pagado						198,650			198,650	198,650		100.0
3	4	01	003	K025		Porcentaje Pag/Aprob												
3	4	01	003	K025		Porcentaje Pag/Modif						86.0			86.0	86.0		
3	4	01	003	K025	K2O	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	003	K025	K2O	Aprobado												
3	4	01	003	K025	K2O	Modificado						230,897			230,897	230,897		100.0
3	4	01	003	K025	K2O	Devengado						198,650			198,650	198,650		100.0
3	4	01	003	K025	K2O	Pagado						198,650			198,650	198,650		100.0
3	4	01	003	K025	K2O	Porcentaje Pag/Aprob												
3	4	01	003	K025	K2O	Porcentaje Pag/Modif						86.0			86.0	86.0		

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.

C.P. Luz María Salazar
Directora de Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vazquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/

K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

(PESOS)

CLASIFICACION ECONOMICA Objeto del gasto Denominacion	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMIAS
TOTAL					
Gasto Corriente	244,416,912	211,787,279	207,322,391	206,836,960	4,464,888
Servicios Personales	224,416,912	209,660,482	205,507,839	201,623,454	4,152,643
1000 Servicios personales	139,373,639	139,448,116	136,672,484	136,468,156	775,632
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	139,273,639	139,448,116	136,672,484	136,468,156	775,632
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	50,455,151	49,624,935	49,670,810	49,670,810	-46,175
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,192,867	1,193,034	1,193,167	1,193,167	-133
1400 Seguridad social	17,716,860	12,196,536	12,969,436	12,968,436	137,100
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	17,436,969	25,821,761	25,255,940	25,081,739	525,821
1600 Previsiones	37,880,632	46,543,283	46,394,583	46,394,825	148,691
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	3,253,819				
Gasto de Operación	1,486,840	1,218,997	1,218,539	1,218,539	349
2000 Materiales y suministros	85,918,963	44,586,066	44,081,624	43,611,373	4,494,232
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,916,147	2,916,195	2,603,158	2,605,315	313,039
2200 Alimentos y utensilios	1,184,476	888,875	765,946	765,946	38,927
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	954,031	594,445	550,049	550,049	44,396
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	951,954	434,636	415,935	415,935	18,701
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	143,229	231,565	217,652	217,652	13,913
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	509,883	468,451	312,249	312,249	156,245
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	638,954	551,209	531,332	531,332	19,877
3000 Servicios generales	407,622	304,545	287,652	287,652	17,896
3100 Servicios básicos	81,193,896	61,671,311	55,488,718	54,888,188	6,182,593
3200 Servicios de arrendamiento	5,133,534	4,579,831	4,289,437	4,272,866	290,394
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	12,289,157	7,573,528	7,323,581	7,323,581	255,947
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	22,224,910	15,953,227	13,383,235	13,337,235	2,569,992
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	8,252,274	8,091,456	7,897,428	7,897,428	194,022
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	4,801,247	3,764,854	3,570,482	3,570,482	194,372
3700 Servicios de traslado y viáticos	4,420,080	1,678,789	1,298,989	1,298,989	379,800
3800 Servicios oficiales	6,868,590	3,772,934	3,239,754	3,239,754	533,180
3900 Otros servicios generales	2,798,717	4,080,598	3,178,919	3,178,919	901,679
Otros de Corriente	17,323,529	14,474,803	13,877,562	13,877,562	596,901
3000 Servicios generales	424,329	1,824,329	1,743,531	1,743,531	-319,231
3900 Otros servicios generales		1,800,000	2,224,126	2,224,126	-224,126
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		1,000,000	2,224,126	2,224,126	-224,126
4400 Ayudas sociales	424,329	824,329	519,405	519,405	304,915
Gasto de Inversión	424,329	824,329	519,405	519,405	304,915
Inversión Física	19,600,000	1,696,873	4,814,500	4,814,500	-3,117,627
6000 Inversión pública		230,897	198,650	198,650	32,247
6200 Obra pública en bienes propios		230,897	198,650	198,650	32,247
Otros de Inversión		230,897	198,650	198,650	32,247
3000 Servicios generales	19,600,000	1,865,890	4,615,902	4,615,902	-2,750,012
3900 Otros servicios generales	19,600,000	1,865,890	4,615,902	4,615,902	-2,750,012
	19,600,000	1,865,890	4,615,902	4,615,902	-2,750,012

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.

C.P. Luz María Salazar
Directora de Finanzas y
Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y
Contabilidad

3. CONCILIACIONES CONTABLES - PRESUPUESTALES

Conciliación contable presupuestal de resultados
Por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos)

		2014
Ingresos presupuestales obtenidos	$	12,266,858
Gasto presupuestal programable		12,720,154
Superávit presupuestal		**(453,296)**
Más:		
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados		194,213
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados		12,521,748
Menos:		
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados		12,077,622
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados		86,675
Resultado neto del ejercicio	**$**	**98,368**

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

Anexo B

FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014. (Cifras en miles de pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**$ 12,266,858**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**$ 194,213**
Incremento por variación de inventarios	$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$ -	
Disminución del exceso de provisiones	$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	$ 194,213	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**$ 12,077,622**
Productos de capital	$ -	
Aprovechamientos capital	$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$ 12,077,622	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$ 383,449**

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

Anexo C

FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO Conciliación entre los egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014. (Cifras en miles de pesos)		
1. Total Egresos Presupuestarios		**$ 12,720,154**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$ 12,521,748**
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	$ 199	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica	$ 455,169	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$ 12,066,380	

3. Más gastos contables no presupuestales		**$ 86,675**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$ 18,029	
Provisiones	$ 2,914	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$ 65,732	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$ 285,081**

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad

4. NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO

Fideicomiso de Fomento Minero
Notas a los estados presupuestales
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014

1 Constitución y objetivo social.

Se constituyó por acuerdo presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 1 de noviembre de 1974, con la denominación de Fideicomiso de Minerales no Metálicos Mexicanos, el cual se formalizó mediante contrato de Fideicomiso el 18 de diciembre de 1975, actuando como fideicomitente el Gobierno Federal, representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y como institución fiduciaria Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN); posteriormente, mediante acuerdo presidencial publicado en el DOF el 2 de febrero de 1990 se modificó su denominación por la de Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI) y se formalizó mediante contrato de fideicomiso de fecha 16 de julio de 1990, ampliando sus atribuciones para atender a productores de todo tipo de minerales, con excepción del petróleo, carburos de hidrógeno sólidos, líquidos o gaseosos y minerales radioactivos.

El patrimonio del FIFOMI se integra por las aportaciones del Gobierno Federal, por los bienes y el patrimonio recibidos de la extinta Comisión de Fomento Minero (CFM), de acuerdo con el artículo 5° transitorio de la Ley Minera de 1992 y por los ingresos derivados de sus operaciones propias.

Como parte del patrimonio transferido por la CFM, se recibieron los recursos financieros del fondo del Programa Especial Complementario de Apoyo a la Pequeña y Mediana Minería (PECAM), que fueron aportados por el Gobierno Federal mediante la suscripción de dos préstamos con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y fueron cubiertos por éste, con la recuperación del préstamo se formó un fondo para destinarlo a los mismos fines de los préstamos originales.

Con fecha 18 de julio de 2005, el H. Comité Técnico del FIFOMI, máximo órgano de dirección, en su Centésima Vigésima Tercera Sesión Ordinaria, autorizó a la Administración del Fideicomiso de Fomento Minero la incorporación de los recursos del fondo del Programa Especial Complementario de Apoyo a la Pequeña y Mediana Minería (PECAM I y II) al patrimonio del FIFOMI, realizándose el traspaso de recursos con fecha 1 de agosto de 2005.

Los fines del fideicomiso son los siguientes:

- Mejorar, ampliar y desarrollar técnicas de exploración, explotación, beneficio, industrialización y comercialización de todo tipo de minerales, con excepción del petróleo y de los carburos de hidrógeno sólidos, líquidos o gaseosos, o de minerales radiactivos.

- Proporcionar asesoría técnica y administrativa para la organización de los concesionarios y causahabientes de yacimientos de minerales y para la exploración,

explotación, beneficio, industrialización y comercialización de los productos y sus derivados.

- Promover la instalación de empresas mineras e industrializadoras de productos para fortalecer la demanda interna, sustituir importaciones y, en su caso, favorecer exportaciones, a la vez que participar en empresas mineras de cualquier índole.

- Promover el estudio de procesos que incrementen el aprovechamiento de minerales y la realización de cursos de capacitación para mineros, ejidatarios, comuneros y pequeños propietarios.

- Arrendar en cualquiera de sus formas, administrar y enajenar sus bienes muebles e inmuebles según sea necesario para su objeto.

- Recibir y otorgar créditos para financiar las actividades relativas a su objeto.

- Efectuar por conducto de la Fiduciaria operaciones de descuento de los títulos de crédito que se emitan, en relación con los contratos de crédito que se celebren, para atender a productores de todo tipo de minería, con excepción del petróleo, carburos de hidrógeno sólidos, líquidos o gaseosos y minerales radioactivos.

2 Normatividad gubernamental.

La normatividad gubernamental que aplicó el fideicomiso durante el 2014 para la preparación, registro y reporte de la información presupuestal, fue la siguiente:

Los estados analítico de ingresos de flujo de efectivo, de egresos de flujo de efectivo, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programático por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 fueron preparados por el Fideicomiso bajo el método de flujo de efectivo, lo que significa que los ingresos se registran en el momento en que los recursos monetarios se reciben en efectivo, y los egresos se registran en el momento en que se pagan en efectivo las erogaciones correspondientes. Las disponibilidades vigentes al inicio y al cierre del año, representan los recursos en efectivo que tiene el Fideicomiso para destinarlos a sus operaciones y al cumplimiento de sus obligaciones.

Leyes, reglamentos y normatividad de carácter general, son las siguientes:

- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación.

- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

- Lineamientos para la Integración del Proyecto de Presupuesto de Egreso 2014.

- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.
- Clasificador por objeto del gasto para la Administración Pública Federal.
- Ley General de Deuda Pública
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Decreto de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos. Y sus Lineamientos.
- Lineamientos para la gestión de las adecuaciones presupuestarias de entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.
- Lineamientos específicos para el otorgamiento de la medida de fin de año del ejercicio fiscal 2014.
- Lineamientos específicos para el pago de Aguinaldo o Gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2014.
- Manual de Planeación, Programación, Presupuestación, Ejercicio, Control y Adecuaciones del Presupuesto.

3 Principales políticas presupuestales.

Las principales políticas para la ejecución del presupuesto, son las siguientes:

a) CIFRAS HISTÓRICAS

Los estados Analítico de Ingresos, de ingresos de flujo de efectivo, de egresos de flujo de efectivo, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programático por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y sus notas, se refieren a cifras históricas en miles de pesos y fueron preparados con base en las normas gubernamentales emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), respecto a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Asimismo, las cuentas que conforman dichos estados, se presentan de acuerdo a su capítulo, concepto y partida de gasto de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.

b) **CUENTA PÚBLICA**

Las cifras incluidas en los estados analítico de ingresos, de ingresos de flujo de efectivo, de egresos de flujo de efectivo, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programático por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, son coincidentes con las cifras del Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, reportadas de acuerdo con las disposiciones adicionales para la integración de la información presupuestaria, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

c) **INGRESOS**

Los ingresos comprenden la captación por concepto de operaciones de crédito, capital, intereses ordinarios y moratorios, y otros ingresos diversos, asimismo la contratación de deuda de acuerdo a las necesidades de operación y en su caso, subsidios recibidos conforme a la guía contabilizadora emitida para tal fin.

d) **EGRESOS**

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, que incluye los programas sustantivos e inversión física, la cual considera la adquisición de bienes muebles y obra pública.

El presupuesto de egresos se determina con base en los programas específicos en los que se señalan objetivos y metas. El presupuesto y programa de trabajo de la institución se elaboran anualmente.

El gasto de operación no incluye la inversión física, depreciaciones y amortizaciones. Los egresos se efectúan con recursos provenientes de los ingresos fiscales y los recursos propios.

e) **SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DE INVERSIÓN**

Se registran como subsidios y transferencias de capital y en el estado de ingresos y egresos presupuestales, se presentan en los rubros de subsidios de capital y transferencias de capital, precisando que para el ejercicio 2014 no fueron aplicables a Fifomi.

PRESUPUESTO COMPROMETIDO

En cumplimiento con la normatividad presupuestal vigente para el ejercicio 2014, las adquisiciones se consideraron devengadas cuando los muebles fueron recibidos en el almacén y los servicios prestados por los proveedores realizados al 31 de diciembre, además de que están debidamente registrados en la contabilidad.

f) CONTABILIDAD

El FIFOMI cuenta con un registro presupuestal que genera información y documentación que permite la identificación y clasificación de sus operaciones. Se registran las operaciones presupuestales con base en normas de contabilidad gubernamental, instructivos y lineamientos emitidos por la SHCP, considerando las disposiciones que sobre el particular establece la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, efectuando conciliaciones mensuales y anual entre los registros contables y presupuestales, a fin de corroborar su congruencia.

4 Cumplimiento global de metas por programa.

El ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios del Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI) se alinea al objetivo 4.8. "Desarrollar los sectores estratégicos del país" del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, que contiene las estrategias 4.8.2. "Promover mayores niveles de inversión y competitividad en el sector minero" y 4.8.4. "Impulsar a los emprendedores y fortalecer a las micro, pequeñas y medianas empresas"

Así mismo, dos de los objetivos del Programa de Desarrollo Minero 2013-2018 (PRODEMIN), están relacionados con el FIFOMI: el objetivo 2. "Procurar el aumento del financiamiento en el sector minero y su cadena de valor" y el objetivo 3. "Fomentar el desarrollo de la pequeña y mediana minería y de la minería social".
El Fideicomiso tiene conformados grupos de trabajo en sus diversas áreas operativas y administrativas, cuya función consiste en captar y evaluar los resultados de las metas programáticas establecidas.

Resumen de metas programáticas

Las metas y objetivos del Plan Nacional de Desarrollo 2013 – 2018 a los que apoya el Fideicomiso de Fomento Minero a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Meta Nacional	Objetivo de la Meta Nacional	Estrategia del Objetivo de la Meta Nacional	Objetivo PRODEMIN 2013 – 2018	Programa Presupuestario FIFOMI
México Próspero	4.8 Desarrollar los sectores estratégicos del País	4.8.2. Promover mayores niveles de inversión y competitividad en el sector minero. 4.8.4. Impulsar a los emprendedores y fortalecer a las micro, pequeñas y medianas empresas.	2. Procurar el aumento del financiamiento en el sector minero y su cadena de valor. 3. Fomentar el desarrollo de la pequeña y mediana minería y de la minería social.	F002 Apoyo a la pequeña y mediana minería y su cadena de productiva mediante el otorgamiento de Financiamiento. F005 Asistencia y capacitación técnica a la pequeña y mediana minería.

Los objetivos del Programa de Desarrollo Minero PRODEMIN 2013 – 2018 a los que apoya el Fideicomiso de Fomento Minero a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Objetivo Sectorial	Estrategia del Objetivo Sectorial	Objetivo PRODEMIN 2013- 2018	Programa Presupuestario FIFOMI
2. Instrumentar una política que impulse la innovación en el sector comercio y servicios, con énfasis en empresas intensivas en conocimiento.	2.6. Promover la innovación en el sector servicios bajo el esquema de participación de la academia, sector privado y gobierno (triple hélice).	2. Procurar el aumento del financiamiento en el sector minero y su cadena de valor.	F002 Apoyo a la pequeña y mediana minería y su cadena productiva, mediante el otorgamiento de Financiamiento. F005 Asistencia y capacitación técnica a la pequeña y mediana minería.
	2.7. Alinear los programas e instrumentos de la Secretaría y de otras dependencias a los requerimientos del sector servicios.		
3. Impulsar a emprendedores y fortalecer el desarrollo empresarial de las MIPYMES y los organismos del sector social de la economía.	3.2 Desarrollar las capacidades y habilidades gerenciales	3. Fomentar el desarrollo de la pequeña y mediana minería y de la minería social	
	3.3 Impulsar el acceso al financiamiento y al capital	2. Procurar el aumento del financiamiento en el sector minero y su cadena de valor.	

A continuación, se detallan los niveles, indicadores, definición, método de cálculo y frecuencia de medición de la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) de los programas presupuestarios F002 "Apoyo a la pequeña y mediana minería y su cadena productiva mediante el otorgamiento de Financiamiento" (F002 Financiamiento) y F005 "Asistencia y capacitación técnica a la pequeña y mediana minería" (F005 Capacitación y Asistencia Técnica). En el año 2014 ha emprendido un reenfoque con la finalidad de tener una participación más focalizada y profunda en los sectores de producción de mineral, servicios a la industria minera y consumidores primarios de mineral.

A continuación se relacionan los indicadores más sobresalientes en el ejercicio 2014.

MIR F002 Financiamiento

Resultados 2014 - MIR F002 Financiamiento

Nivel	Indicador	Meta Esperada	Numerador	Denominador	Indicador
Fin	Monto del saldo de cartera de créditos otorgados a proyectos productivos.	18.27	2,315	2,090	10.76
Propósito	Créditos otorgados para la generación de cartera	15.5	12,041	6,276	91.85
Componente	Financiamiento utilizando fondos de garantía de crédito para PyMEs	11.69	491	1,000	49.1
Actividad	Porcentaje de empresas con crédito	100	468	692	67.63

Comentarios a los indicadores MIR F002 Financiamiento.

Fin. El saldo de la cartera de crédito a diciembre de 2014 ascendió a 2,315 millones de pesos (mdp), lo que significa 10.76% más que lo registrado en el año 2013 (2,090 mdp). Se ha mejorado la calidad de la cartera de crédito al llevar a cabo un saneamiento de cartera vencida y enfocarse a productores y consumidores de mineral y a proveedores del sector.

Propósito. El otorgamiento de recursos en 2014 fue por un monto de 12,041 mdp, cifra que representa un 91.85% más de la colocación en 2013. Se impulsaron esquemas de financiamiento para la comercialización y consumo de mineral, principalmente en proyectos de gran impacto que benefician regiones donde se extraen y se aprovechan los minerales.

Componente. Del financiamiento otorgado en 2014, se colocaron 491 mdp de recursos derivados de programas federales en materia de garantías para Pequeñas y Medianas Empresas (PyMEs); con los cuales se busca la disminución del riesgo de intermediarios financieros y acreditados directos. Significa 319.66% más que lo utilizado en 2013 (116.99 mdp) y 49.1 % respecto al denominador de 1,000 mdp.

Actividad. Se atendieron 468 empresas con financiamiento, un 67.63 % de lo programado, ya que se impulsaron esquemas de financiamiento, por un lado, a la comercialización y al consumo de mineral en proyectos de gran impacto que benefician regiones donde se extraen y se aprovechan los minerales, y por otro, a la proveeduría de la industria minera que favorece el desarrollo de su cadena productiva, sin que necesariamente se haya incrementado directamente el número de empresas con crédito.

MIR F005 Capacitación y Asistencia Técnica

Nivel	Indicador	Meta esperada	Numerador	Denominador	Indicador
Fin	Porcentaje de empresas de la minería atendidas.	23.15	730	2,916	25.03
Propósito	Porcentaje de empresas con asistencia técnica y cursos de capacitación	107.69	730	325	124.61
Componente 1	Porcentaje de empresas con asistencia y asesoría técnicas.	7.69	408	325	25.5
Componente 2	Capacitación a empresas para el desarrollo de proyectos mineros	84	322	260	23.84
Actividad 1	Porcentaje de solicitudes de asistencias técnicas atendidas	100	161	200	80.5
Actividad 2	Promedio de días de gestión de solicitudes de capacitación	100	2	2	100

Comentarios a los indicadores MIR F005 Capacitación y Asistencia Técnica.

Fin. Las 730 empresas con capacitación y asistencia técnica en 2014, representan una capacidad de atención del 25.03% respecto a las 2,916 unidades económicas censadas por el INEGI en la industria minera y significa 1.88 puntos porcentuales de la meta esperada para este año.

Propósito. Durante el 2014 se atendieron 730 empresas con capacitación y asistencia técnica dirigidas esencialmente a exploración, explotación, beneficio y comercialización de minerales, lo cual significa 124.61% más que en 2013, ya que se enfocó la actividad hacia la producción y consumo de minerales y proveedores del sector.

Componente 1. Se registraron 408 empresas con asistencias y asesorías técnicas, 25.5% más que lo presentado para 2013 (325 empresas), 17.81 puntos porcentuales más que la meta esperada para 2014 (7.69). Son empresas con temas relacionados con procesos mineros, esencialmente encaminadas a que entren a la explotación de sus recursos minerales.

Componente 2. Se atendieron 322 empresas con cursos de capacitación promovidos por el FIFOMI, 23.84% más que lo presentado para 2013 (260 empresas). Son empresas con temas relacionados con procesos mineros esencialmente encaminadas a que entren a la explotación de sus recursos minerales

Actividad 1. Se realizaron 161 visitas de asistencia técnica, que representan un 80.5% de las 200 programadas para 2014, esto es 19.5 puntos porcentuales por debajo de la meta esperada.

Actividad 2. Para gestionar internamente las solicitudes de cursos de capacitación, se utilizaron en promedio dos días en su autorización, que es el tiempo que se esperaba emplear para este año.

5 Variaciones en el ejercicio presupuestal.

Modificaciones presupuestales (Cifras expresadas en miles de pesos)

El Fideicomiso realizó durante el presente ejercicio fiscal, doce modificaciones al presupuesto original autorizado en 2014, a través del Sistema MAPE de la Secretaría de Hacienda y Crédito las cuales se mencionan a continuación.

1. Modificación al Presupuesto Original de Flujo de Efectivo 2014 del FIFOMI, consistente en movimientos compensados entre partidas sin modificar el gasto en los capítulos 2000 Materiales y Suministros por 224.4 miles de pesos y 3000 Servicios Generales por 2,050.8 miles de pesos, para la atención a las necesidades de las Actividades sustantivas del FIFOMI. Autorizadas mediante folio 2014-10-K2O-3 del 7 de mayo de 2014.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
EGRESOS		
De operación	$ -	$ 2,275.2
De operación	$ 2,275.2	$ -

2. Modificación para dar cumplimiento al Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, y sus lineamientos, que consiste en una reducción liquida del 5% a Honorarios que asciende a 59.6 miles de pesos, autorizada mediante folio 2014-10-K2O-7, de fecha 20 de junio de 2014.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
EGRESOS		
De operación	$ -	$ 59.6
Disponibilidad final	$ 59.6	$ -

3. Actualización de la disponibilidad inicial del ejercicio 2014 de acuerdo al dictamen del auditor externo y la disponibilidad final resultante, autorizada mediante folio Núm. 2014-10-K2O-9 de fecha 23 de junio de 2014.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
INGRESOS		
Disponibilidad inicial	$ 706,933.1	$ -
Disponibilidad final	$ 706,933.1	$ -

4. Modificación para incrementar la meta de otorgamiento de crédito de 5,000.0 millones de pesos (MDP) a 7,250.0 MDP y sus repercusiones para el ejercicio fiscal 2014, la cual modifica favorablemente las metas del FIFOMI, autorizado mediante folio 2014-10-K2O-11, de fecha 14 de julio de 2014.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
INGRESOS		
Recuperación de cartera	$ 1,307,245.0	$ -
Contratación de créditos	$ 50,000.0	
Ingresos por operación		$ 92,450.0
Otros ingresos	$ 26,946.0	
EGRESOS		
Intereses, comisiones y gastos de la deuda		$ 3,645.6
Otorgamiento de crédito	$ 2,250,000.0	
Inversiones financieras netas		
Amortización de créditos	$ 20,512.3	
Disponibilidad final		$ 975,125.7

5. Modificación al Presupuesto Original de Flujo de Efectivo 2014 del FIFOMI, consistente en movimientos compensados entre partidas sin modificar el gasto en los capítulos 2000 Materiales y Suministros por 1,404.9 miles de pesos y 3000 Servicios Generales por 11,608.5 miles de pesos, para la atención a las necesidades de las Actividades sustantivas del FIFOMI. Autorizadas mediante folio 2014-10-K2O-15 del 22 de septiembre de 2014.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
EGRESOS		
De operación	$ -	$ 13,013.4
De operación	$ 13,013.4	$ -

6. Modificación al Presupuesto Original de Flujo de Efectivo 2014 del FIFOMI, consistente en movimientos compensados entre partidas sin modificar el gasto en los capítulos 1000 Servicios Personales de carácter no regularizable por 5,537.9 miles de pesos, que incluyeron 2,765.9 para pago de liquidaciones al personal. Autorizadas mediante folio 2014-10-K2O-16 del 25 de septiembre de 2014.

	MODIFICACIONES			
	INCREMENTO		DECREMENTO	
EGRESOS				
De operación	$	-	$	5,537.9
De operación	$	5,537.9	$	-

7. Adecuación consistente en traspaso de recursos por 200.0 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales, al capítulo 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, para cubrir el apoyo a prestadores de servicio social., autorizado mediante folio 2014-10-K2O-17, con fecha 31 de octubre de 2014.

	MODIFICACIONES			
	INCREMENTO		DECREMENTO	
EGRESOS				
De operación (Servicios generales)	$	-	$	200.0
De operación (Apoyo a servicio social)	$	200.0	$	-

8. Adecuación consistente en movimientos compensados entre partidas del mismo capítulo 1000 Servicios personales por 3,285.8 miles de pesos, para regularizar conceptos inherentes por incremento de sueldos del personal operativo, capítulo 2000 Materiales y suministros por 1,050.8 miles de pesos y capítulo 3000 servicios generales por 4,125.0 miles de pesos, autorizado mediante folio 2014-10-K2O-21, con fecha 05 de noviembre de 2014.

	MODIFICACIONES			
	INCREMENTO		DECREMENTO	
EGRESOS				
De operación	$	-	$	8,461.6
De operación	$	8,461.6	$	-

9. Adecuación consistente en traspaso de recursos por 230.9 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales, al capítulo 6000 Obra pública, que consistió en el reforzamiento- mantenimiento del acceso principal al edificio a fin de contar con un mecanismo de control y seguridad para el ingreso de cualquier persona o vehículo, autorizado mediante folio 2014-10-K2O-24, con fecha 20 de noviembre de 2014.

	MODIFICACIONES			
	INCREMENTO		DECREMENTO	
EGRESOS				
De operación	$	-	$	230.9
Obra pública	$	230.9	$	-

10. Adecuación consistente en movimientos compensados entre partidas del capítulo 1000 Servicios personales por 7,335.4 miles de pesos de carácter no regularizable, y una reducción líquida por 1,865.9 miles de pesos de conformidad con el numeral 11 del oficio 307-A-3556 emitido por Unidad de Política y Control Presupuestario del 15 de octubre de 2014, autorizado mediante folio 2014-10-K2O-26, con fecha 05 de enero de 2015.

	MODIFICACIONES			
	INCREMENTO		DECREMENTO	
EGRESOS				
De operación	$	-	$	7,335.4
De operación	$	7,335.4		
De operación			$	1,865.9
Disponibilidad final	$	1,865.9	$	-

11. Modificación para incrementar la meta de otorgamiento de crédito de 7,250.0 millones de pesos (MDP) a 12,434.4 MDP y sus repercusiones para el ejercicio fiscal 2014, la cual modifica favorablemente las metas del FIFOMI, autorizado mediante folio 2014-10-K2O-31, de fecha 06 de febrero de 2015.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
INGRESOS		
Recuperación de cartera	$ 5,623,2	$ -
Contratación de créditos	$ -	$ 350.0
Ingresos por operación	$ -	$ 60.4
EGRESOS		
Gasto corriente de operación	$ -	$ 20.0
Intereses, comisiones y gastos de la deuda	$ -	$ 7.3
Otorgamiento de crédito	$ 5,184.4	$ -
Inversiones financieras netas	$ -	$ 55.4
Amortización de créditos	$ 147.4	$ -
Operaciones ajenas	$ -	$ 10.7
Disponibilidad final	$ -	$ 25.6

12. Modificación al Presupuesto Original de Flujo de Efectivo 2014 del FIFOMI, consistente en movimientos compensados entre partidas sin modificar el gasto en los capítulos 1000 Servicios Personales por 1,935.4 miles de pesos y 3000 Servicios Generales por 226.9 miles de pesos, para la atención a las necesidades de las Actividades sustantivas del FIFOMI. Autorizadas mediante folio 2014-10-K2O-32 del 11 de febrero de 2015.

	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
EGRESOS		
De operación	$ -	$ 2,162.3
De operación	$ 2,162.3	$ -

Análisis del ejercicio presupuestal y Cuenta de la Hacienda Pública Federal

A continuación se presentan los comentarios de la comparación del presupuesto modificado y el presupuesto ejercido, así como en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2014 que el Fideicomiso reportó mediante el Sistema Integral de Información SII@WEB.

Ingresos presupuestales (miles de pesos)

Concepto	Presupuesto Original	Presupuesto Modificado Autorizado	Presupuesto Cobrado y Obtenido	Presupuesto devengado	Variación Modificado/ devengado	Variación %
Disponibilidad inicial	**$ 161,544**	**$ 868,477**	**$ 868,477**	**$ 868,477**	**$ -**	**-**
Recursos propios	161,544	868,477	868,477	868,477	-	-
Endeudamiento o (desendeudamiento), neto.	**500,000**	**200,000**	**147,477**	**147,477**	**(52,523)**	**(26)**
Internos	500,000	200,000	147,477	147,477	(52,523)	(26)
Recursos corrientes y capital	**4,851,202**	**11,781,624**	**11,830,458**	**11,830,458**	**48,834**	**0**
Servicios (recuperación de crédito)	4,851,202	11,781,624	11,830,458	11,830,458	48,834	0
Internos	4,851,202	11,781,624	11,830,458	11,830,458	48,834	0
Subsidios y apoyos fiscales	-	-	-	-	-	-
Servicios personales	-	-	-	-	-	-
Diversos	**62,736**	**89,682**	**104,654**	**105,807**	**16,125**	**18**
Otros	62,736	89,682	104,654	105,807	16,125	18
Venta de servicios (intereses)	**383,732**	**230,846**	**181,071**	**181,702**	**(49,144)**	**(21)**
Internos	383,732	230,846	181,071	181,702	(49,144)	(21)
Intereses de cartera	293,808	171,500	144,288	144,919	(26,581)	(15)
Intereses sobre inversiones de valores	8,439	5,782	15,938	15,938	10,156	176
Otros	81,485	53,564	20,845	20,845	(32,719)	(61)
Recursos de ejercicios anteriores	-	-	**3,198**	**3,198**	**3,198**	
Total de ingresos	**$5,959,214**	**$13,170,629**	**$13,135,335**	**$13,137,119**	**$ (33,510)**	**0**

Las principales variaciones que surgen entre la comparación del presupuesto modificado y obtenido se comentan a continuación:

Menor ingreso en la contratación de créditos por 52,523 miles de pesos, debido a la disminución en el nivel de fondeo y por tanto se consideró conveniente suspender la contratación de deuda, al tener disponibilidades suficientes para satisfacer la demanda de crédito.

La recuperación de cartera fue mayor en 48,834 miles de pesos, que representa el 0.4% básicamente por la revisión de las tasas de interés que ocasionó que algunos intermediarios financieros prepagaran sus créditos.

Los ingresos de operación muestran un decremento de 49,144 miles de pesos que equivalen al 21% básicamente por tasas menores (TIIE) a las consideradas al realizar las proyecciones del presupuesto.

Diversos, son mayores en 16,125 miles de pesos, debido a que se recibieron dividendos de Baja Bulk Carriers por 63.7 mdp y de Exportadora de Sal S.A. de C.V. por 32.8 miles de pesos, básicamente. Estos últimos no se tenían presupuestados.

Egresos presupuestales (miles de pesos)

Concepto	Presupuesto Original	Presupuesto Modificado	Presupuesto Pagado	Presupuesto Ejercido	Variación Mod/Ejercido	%
Gasto corriente de operación	**$ 245,136**	**$ 212,026**	**$ 198,414**	**$ 201,328**	**(10,698)**	**(5)**
Servicios Personales	139,374	137,448	134,638	136,673	(775)	(1)
Materiales y Suministros	3,916	2,916	2,603	2,607	(309)	(11)
Servicios Generales	81,103	61,672	54,610	55,485	(6,187)	(10)
Intereses, Comisiones y Gastos	20,319	9,366	6,044	6,044	(3,322)	(35)
Interno	20,319	9,366	6,044	6,044	(3,322)	(35)
Otras Erogaciones	424	624	519	519	(105)	(17)
Inversión Física	**-**	**231**	**199**	**199**	**(32)**	**(14)**
Bienes Muebles	-	-	-	-	-	-
Obra Pública	-	231	199	199	(32)	(14)
Inversión financiera	**5,000,000**	**12,434,400**	**12,041,398**	**12,041,398**	**(393,002)**	**(3)**
Inversiones Financieras Netas	**66,400**	**11,000**	**10,080**	**10,080**	**(920)**	**(8)**
Amortización de Crédito	**287,180**	**455,170**	**455,169**	**455,169**	**(1)**	-
Interno	287,180	455,170	455,169	455,169	(1)	-
Operaciones ajenas	**19,600**	**8,866**	**11,840**	**11,840**	**2,974**	**34**
Por cuenta de terceros	-	7,000	7,224	7,224	224	(100)
Retenciones I.S.R.	-	4,239	(765)	(765)	(5,004)	(118)
Retenciones de cuotas	-	2,185	(50)	(50)	(2,235)	(102)
Retenciones de otros impuestos	-	576	(229)	(229)	(805)	(140)
Otros	-	-	8,268	(8,268)	8,268	100
Derivados de Erogaciones Recuperables	19,600	1,866	4,616	4,616	2,750	147
Descuentos a empleados	19,600	1,866	4,616	4,616	2,750	147
Pago de pasivos de ejercicios anteriores	**-**	**-**	**3,054**	**3,054**	**3,054**	**-**
Servicios Personales	-	-	1,831	1,831	1,831	-
Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	-
Servicios Generales	-	-	398	398	398	-
Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	-	-	825	825	825	-
Disponibilidad final	**340,898**	**48,936**	**415,181**	**415,181**	**366,245**	**748**
Total de egresos	**$ 5,959,214**	**$ 13,170,629**	**$ 13,135,335**	**$13,138,249**	**(32,380)**	**-**

A continuación se presentan los comentarios del Fideicomiso sobre las principales variaciones que surgen entre la comparación del presupuesto modificado y ejercido.

Al 31 de diciembre de 2014 el presupuesto ejercido ascendió a $12,723,068 miles de pesos sin incluir la disponibilidad final de $415,181 miles de pesos, el presupuesto autorizado modificado ascendió a $13,121,693 miles de pesos, mismo que no incluye la disponibilidad final de $48,936 miles de pesos, a continuación se presentan comentarios sobre las principales variaciones que surgen entre la comparación del presupuesto modificado y ejercido.

Gasto Corriente de Operación-
Al 31 de diciembre de 2014 el gasto corriente de operación ascendió a $201,328 miles de pesos, de un presupuesto autorizado modificado de $212,026 miles de pesos, lo que originó un gasto menor de $10,698 miles de pesos, representando el 5%, dicha disminución se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales-
Durante el ejercicio de 2014 el gasto ejercido fue menor en $775 miles de pesos representando el 1%, la variación fue debido a la vacancia temporal registrada de: 1 Director de Operación y Apoyo Técnico, 1 Subdirector de Crédito y Cobranzas, 1 Gerente de Seguimiento y Evaluación, 1 Subgerente de Operación y Contratos, 1 Subgerente de Administración de Riesgos, 1 Analista Especializado de Crédito. Así mismo se llevó a cabo el cumplimiento de lo observado en el Oficio No. 710.DGRH.0160.2014, referente a las Medidas Específicas para el eficiente Ejercicio del Gasto en Servicios Personales emitido por la Dirección General de Recursos Humanos de la Secretaría de Economía y a las Disposiciones Específicas para el Cierre Presupuestario 2014.

Materiales y Suministros-
Menor ejercicio presupuestario en $309.0 miles de pesos, representando el 11.0%, por acciones en los conceptos de adquisición de materiales y útiles de oficina, se utilizaron los medios electrónicos de equipos multifuncionales que disminuyen la adquisición de consumibles, el uso racional de papel, en publicaciones y material de apoyo informativo, por la consulta en medios electrónicos por $36.9 miles de pesos, materiales y artículos de construcción por no ser necesario los mantenimientos previstos al inmueble de oficinas generales, generando un ahorro de $18.6 miles de pesos, menores erogaciones en vestuarios, uniformes y prendas de protección debido a la obtención de precios más bajos a lo presupuestado por $19.4 miles de pesos, se observó un menor ejercicio presupuestario por $237.8 en materias primas y productos farmacéuticos, combustibles y lubricantes, productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación, herramientas y refacciones menores, debido a la aplicación de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, en la utilización del arrendamiento de vehículos de transporte, principalmente.

Servicios Generales-
Durante el ejercicio de 2014 el gasto ejercido fue menor en $6,187.0 miles de pesos equivalente al 10.0% del presupuesto autorizado modificado, el cual ascendió a $61,672.0 miles de pesos, reflejándose en servicios de asesorías, capacitación a empleados lo cual

se debió a que el monto ejercido se asignó a proveedores que ofrecieron costos más bajos para la Entidad, y básicamente a la subcontratación de servicios con terceros (despachos externos para la recuperación de cartera vencida) su ejercicio fue menor debido que su erogación es en base a resultados por la recuperación de cartera vencida, lo anterior con un importe de $2,143.9 miles de pesos, menor ejercicio en gastos de comunicación social por $1,478.7 miles de pesos debido a que no se autorizaron las campañas en tiempo por las instancias correspondientes, en exposiciones se tuvo un menor ejercicio por $ 901.7 miles de pesos por la cancelación de eventos no realizados en algunos estados de la república, así como ahorros en la contratación de espacios donde se realizan dichas promociones, menor ejercicio en impuestos y derechos al no haber ejercido algunos conceptos de gasto por $546.8, ahorros y economías en servicios básicos por $504.9 miles de pesos, por la contratación consolidada de telefonía y celular asimismo, en servicios de traslado, viáticos por $533.1 miles de pesos por las medidas de racionalidad y austeridad, y en servicios de arrendamiento por $255.9 miles de pesos al obtener mejores precios a los programados y que algunas gerencias regionales ocupan instalaciones de dependencias de gobierno, así como el arrendamiento de vehículos en menor número de unidades, entre otros, en servicios de conservación y mantenimiento el ejercicio fue menor debido a que en la licitación para la conservación del inmueble de oficinas generales se declaró desierta y ya no fue posible por tiempo en licitar nuevamente, entre otros por $194.3 miles de pesos, principalmente.

Intereses, Comisiones y Gastos-
El gasto fue menor en $3,322.3 miles de pesos con respecto al presupuesto modificado, por gastos menores a los considerados en el presupuesto, debido al prepago de la línea de crédito con NAFIN y a la no contratación de más deuda de acuerdo a lo programado.

Otras Erogaciones-
La variación menor se debió a menor necesidad de apoyo de prestadores de servicio social.

Obra Pública
Se realizó la adecuación para control de acceso en materia de seguridad, con clave de cartera 1410K2O0001 por 230.9 miles de pesos para el reforzamiento-mantenimiento, tanto en el acceso principal como el acceso al edificio de sus oficinas centrales, a fin de contar con un mecanismo de control y seguridad para el ingreso de cualquier persona o vehículo que pretenda ingresar al inmueble

Inversión financiera-
El otorgamiento de crédito (financiamientos) es menor en $393,002.0 miles de pesos, respecto al presupuesto modificado, representando el 3.0% debido principalmente básicamente por el reenfoque crediticio, colocación de créditos de primer piso y por los esfuerzos de promoción dirigidos a las diferentes actividades del sector minero.
La inversión en fondo de fondos es menor por haber tenido menores llamados de capital en relación al programado.

Operaciones ajenas-
Muestran una variación de $2,974.0 miles de pesos, éstas se presentan en forma neta en

la parte de egresos, por el neteo con las retenciones y enteros de impuesto, asimismo como gastos a comprobar efectuada a los funcionarios y empleados del FIFOMI. Otros, se refiere a operaciones por las actualizaciones de los fondos por resultado de valuaciones.

Disponibilidad final-
Al 31 de diciembre de 2014 la disponibilidad final asciende a $415,181.0 miles de pesos, la cual fue superior en $366,245.0 miles de pesos a la presupuestada, equivalente al 748.0% del presupuesto autorizado modificado mismo que ascendió a $48,936.0 miles de pesos, dicha variación se originó principalmente por el menor otorgamiento de crédito en relación a lo programado, a menores gastos de operación y al menor endeudamiento, en relación al presupuesto autorizado.

6 Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria de 2014 y programa nacional de reducción de gasto público.

Con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones previstas en los artículos 17 y 18 del Presupuesto de Egresos de la Federación, así como a las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, se emitieron los lineamientos el 30 de enero de 2013.

- Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, que tiene como objetivo establecer criterios y procedimientos específicos para la aplicación de dichas medidas.

- Reducción líquida en cumplimiento a las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios (Oficio 307-A-0099, del 20 de enero de 2014) correspondiente al numeral 3 que indica que a más tardar el último día hábil del mes de agosto de 2014, se redujo al menos el 5% del presupuesto anual modificado autorizado en las partidas 12101 "Honorarios" por un importe de $ 59.6 miles de pesos.

- Reducción líquida en cumplimiento a las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2014, atendiendo 11 "En el caso de las entidades no apoyadas de sector deberán realizar una reducción en su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia, paquete salarial o economías; los cuales deberán verse reflejados en una mejora de su balance presupuestario, por un importe de $ 1,865.9 miles de pesos

a) Acciones realizadas conforme a las disposiciones y medidas de austeridad y disciplina del gasto de la administración pública federal.

El Fideicomiso de Fomento Minero ha establecido acciones y estrategias tendientes a la reducción del gasto en el mediano plazo, dando cumplimiento como se indica a continuación:

1. Se consolidaron con la coordinadora del sector, las contrataciones de servicios de telefonía local, larga distancia, celular, arrendamiento de equipo de cómputo, servicio de mensajería nacional, aseguramiento de bienes patrimoniales, fumigación y desratización y servicios de limpieza.
2. Fifomi se adhirió a un contrato previamente adjudicado mediante licitación pública, en términos del artículo 72 del Reglamento de la LAASSP de los servicios de combustible.
3. Se consolidaron con SHCP los seguros de vida, de gastos médicos mayores, arrendamiento de vehículos.
4. Con la Secretaría de la Función Pública, a través de contrato se efectuó la contratación de boletos de avión y vales de despensa.
5. Para el parque vehicular se han programado mantenimientos preventivos, en base a kilometraje recorrido y/o tiempos transcurridos, tratando de reducir costos y necesidades de mantenimiento correctivo.
6. En instalaciones hidráulicas, eléctricas y equipos de aire acondicionado, se programaron mantenimientos preventivos.
7. En materia de energía eléctrica se completó el 100% de sustitución de lámparas convencionales por ahorradoras, se han separado circuitos, acompañado todo de campaña de uso racional para concientizar a los usuarios del aprovechamiento de la luz natural, teniendo una reducción en unidades del año 2000 a la fecha de 44.57%, que se ha mantenido durante el ejercicio 2014.
8. Se han realizado acciones de concientización del uso del agua, estableciendo programas de revisión de las instalaciones hidráulicas y sanitarias, campaña de riego de áreas verdes por la tarde-noche, evitando la vaporización y un mejor rendimiento en el riego.
9. Se ha fomentado el uso de correo electrónico, y la contratación de equipos multifuncionales permitiendo el reúso de papel y la impresión por ambas caras, que como resultados permite reducir el consumo de materiales de impresión y papel, adquisición de consumibles de cómputo, las diferentes carpetas de los Comités son en forma electrónica.
10. En materia de telefonía celular y alimentación de personal se ha dado cumplimiento a lo establecido en los diversos ordenamientos.

b) Sistema Integral de Información.

Como resultado de nuestra revisión a los sistemas de información y los procedimientos de control establecidos para la evaluación de las metas programáticas, pudimos observar que los mismos garantizan la adecuada captura, acopio, registro, compilación, integración y validación de los datos inherentes al cumplimiento de las mismas.

A través de Sistema integral de Información (SII@WEB) el Fideicomiso reportó en forma mensual el comportamiento de las partidas sujetas a medidas de austeridad y disciplina presupuestaria del gasto, como se mencionan a continuación:

Acuse de envío	Fecha de transmisión	Mes
SII@WEB	11 de febrero de 2014	Enero
SII@WEB	11 de marzo de 2014	Febrero
SII@WEB	10 de abril de 2014	Marzo
SII@WEB	09 de mayo de 2014	Abril
SII@WEB	10 de junio de 2014	Mayo
SII@WEB	09 de julio de 2014	Junio
SII@WEB	09 de agosto de 2014	Julio
SII@WEB	10 de septiembre de	Agosto
SII@WEB	10 de octubre de 2014	Septiembre
SII@WEB	11 de noviembre de	Octubre
SII@WEB	10 de diciembre de	Noviembre
SII@WEB	10 de enero de 2015	Diciembre

7 Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestadas.

La conciliación entre las cifras de los estados presupuestales que se acompañan, con las cifras que incluyen los estados financieros dictaminados con fecha 27 de febrero de 2015, y que se presentan por separado y con las cifras del flujo de efectivo anual, fueron elaborados por el Fideicomiso de conformidad con la "Guía de procedimientos de auditoría aplicables en una revisión del ejercicio presupuestal de entes públicos", emitida por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, cabe aclarar que por la fecha de presentación de la cuenta pública y dictamen financiero, la SHCP no permitió realizar modificación alguna.

Dicha conciliación contable-presupuestal y el flujo de efectivo anual se incluyen en los anexos A, B y C de este Informe Ejecutivo.

8 Sistema integral de información.

Las cifras que se ingresaron al cierre del año dictaminado, al Sistema Integral de Información, tienen congruencia con los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto.

9 Enteros a la Tesorería de la Federación.

En virtud de que el Fideicomiso opera con recursos propios y recursos obtenidos de las actividades establecidas en su contrato de creación, dichos recursos forman parte de su patrimonio, y por lo tanto no son aplicables los enteros a la Tesorería de la Federación.

C.P. Luz María Salazar
Directora de Crédito, Finanzas y Administración.

Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y Administración

Lic. y C.P. Sergio Moreno Vázquez
Gerente de Presupuesto y Contabilidad