

CUENTA PÚBLICA 2016

FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo en caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
<u>Corto Plazo</u>		
Efectivo	0	17
Bancos/Tesorería	871,550	610,252
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	43,035,567	50,570,259
Total	43,907,117	51,180,528
<u>Largo Plazo</u>		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	814,876,033	741,689,454
Total	858,783,150	792,869,982

Corto Plazo

Los recursos a corto plazo son de gran liquidez convertibles fácilmente en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

CUENTA PÚBLICA 2016

Largo Plazo

Los recursos a largo plazo, corresponden principalmente a Fondos de Terceros por lo que el riesgo de la inversión es mínimo, en el cambio en su valor

Efectivo

Se integra por los fondos fijos Revolventes de Caja, autorizados y asignados a las Direcciones de área de acuerdo a los lineamientos establecidos de recursos financieros

Bancos /Tesorería

Comprende las disponibilidades en cuentas de cheques de Banco Santander México S. A. como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
65-50253927-8 Gasto Corriente	247,391	159,657
65-50255598-4 Venta de Terrenos	121,904	5,046
*65-50255603-0 Prestamos al Personal	106,078	98,001
*65-50260705-9 Aguinaldo Personal de Base	3	2
*65-50260717-0 Aguinaldo Personal de Confianza	3	4
65-50257282-4 Fondos Comunes	0	134
*65-50461472-6 Prestamos Personal de Confianza Operativo	222,167	113,197
*65-50461483-4 Prestamos Personal de Mando Medio y Superior	173,975	234,208
*65-50461480-3 Fondo de Pensiones	30	2
Total	<u>871,550</u>	<u>610,252</u>

(*) Estas cuentas de préstamos al personal son logros sindicales que están establecidos en el contrato colectivo de trabajo en la cláusula 70, el comportamiento de estos préstamos es dinámico y no hay riesgo de incobrabilidad debido a que se descuentan vía nómina y cuando el personal se retira del fideicomiso se le descuenta en su finiquito correspondiente.

Inversiones Temporales

Las inversiones temporales se integran como a continuación se menciona, teniéndolos con el Banco Santander México S.A. proporcionando rendimientos mensuales.

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
65-50253927-8 Gasto Corriente	30,040,921	35,584,386

CUENTA PÚBLICA 2016

65-50260705-91 Aguinaldo Base	671,237	642,373
65-50260717-0 Aguinaldo Confianza	81,366	53,987
65-50461480-3 Fondo de Pensiones y Jubilaciones.	12,242,043	14,282,546
65504614757 Valores Fondo de Tierras	0	6,968
Total	43,035,567	50,570,259

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Los depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración por un monto de \$571,187,559, (739.817,026 en 2015), son depósitos efectuados por los promoventes a favor de núcleos agrarios y/o beneficiarios personas físicas para administrarlos y entregarlos cuando lo soliciten junto con los intereses ganados por el tiempo que hayan permanecido en el fideicomiso.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
65504614757 Valores Fondos de Tierras	0	550,515
65504897410 Caja de Ahorro Personal de Confianza	0	34,520
65502572824 Fondos Comunes	243,688,474	1,287,394
00009009810 Fondos Comunes NAFIN	571,187,559	739,817,026
Total	814,876,033	741,689,454

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; **en un plazo de doce meses.**

Se integran como a continuación se indica:

Concepto	31-dic-16	31-dic-15
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	25,740,419	74,635,883
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,943	4,614,621
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	193,391	507,291
Total	25,940,753	79,757,795

CUENTA PÚBLICA 2016

Cuentas por cobrar a corto plazo

Su saldo representa el total de las obligaciones financieras a favor del FIFONAFE que, por la naturaleza de las operaciones que le dieron origen, fueron contraídas por personas físicas y/o morales como resultado del otorgamiento de financiamientos de programas de desarrollo rural, operaciones de compra-venta de inmuebles y por el otorgamiento de préstamos de consumo personal. Las subcuentas que la integran se detallan a continuación.

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	285,019	285,019
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	24,045,609	72,985,579
Otras Cuentas por Cobrar	1,409,791	1,365,284
Total	<u>25,740,419</u>	<u>74,635,883</u>

Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

Se compone de las subcuentas Financiamiento de Programa de Jóvenes Campesinos, Financiamiento de Mujer Indígena Campesina y Contratos de Prestación de Servicios, cuyas principales características e importes son los siguientes:

Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Financiamiento del Programa de Jóvenes Campesinos	148,405	148,405
Financiamiento de Programa de Mujer Indígena	136,614	136,614
Total	<u>285,019</u>	<u>285,019</u>

Financiamiento de Programa Jóvenes Campesinos y Mujer Indígena

Estos programas corresponden a financiamientos entregados por el Fideicomiso de acuerdo al Plan Nacional de Desarrollo 2001-2006, cuyo objetivo general fue el apoyar financieramente las actividades agropecuarias, industriales y de servicios en Ejidos y Comunidades Indígenas para fomentar el desarrollo rural.

CUENTA PÚBLICA 2016

Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses de acuerdo a lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
José ma., Jaime I. Juan P., Liliana Ma.,	8,518,593	58,596,561
Centro S.C.T. Baja California Norte	39,159	39,159
Francisco Romero Arzate Fracc 21, Santiago Oxtempan, el Oro, Edo. Mex.	0	962,315
Enrique Castañeda Reyes, Palo Alto, Fracciones 3,4,5,6 y 7, el Márquez Qro	0	177,141
Los Cabos, B.C.S.	1,114,344	5,148,033
Asociación Civil Rey Izcoatl AC	12,331,402	0
Jorge Alfredo Vizcarra Astorga	1,407,812	0
Tezoquipan, Yautepec, Mor	210,850	0
La Pedrera Polígono C, Altamira, Tamps	423,449	0
Otras Cuentas por Cobrar	0	8,062,370
Total	<u>24,045,609</u>	<u>72,985,579</u>

En este rubro el FIFONAFE tiene 1 juicio reivindicatorio por la vía civil:

José ma., Jaime I. Juan P., Liliana Ma.,

Con relación al interpuesto en contra del número de expediente: 14/2009, se cuenta con sentencia favorable para FIFONAFE, Se han calculado intereses moratorios y accesorios desde el año de 1999, por un monto de \$50.077,959, por una cuenta por cobrar de \$8.518,593, por lo que en el mes de mayo de 2016 con póliza de diario número 41, se han cancelado estos intereses ya que la cuenta se encuentra en demanda judicial.

Centro S.C.T. Baja California Norte

En el caso Centro S.C.T. Baja California Norte “Hermosillo Rancho 40” El pago del adeudo se realizará al momento de la firma de la escritura, según lo establecido en la cláusula tercera del contrato de compraventa con reserva de dominio celebrado. Para la conclusión de la escrituración del terreno, permanece en espera de que concluya el proceso de deslinde de terreno por parte de INDAABIN.

Francisco Romero Arzate Santiago Oxtempan, el Oro, Estado De México

El juicio 581/10 se ha concluido, por lo que se canceló la cuenta por cobrar.

CUENTA PÚBLICA 2016

Del 100% de la cuenta por cobrar por venta de terrenos el 45% se encuentra en procesos jurídicos y el 55% restante su recuperación es menor a 12 meses.

Otras Cuentas por Cobrar

Se integra como a continuación se indica

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Préstamos al Personal de Base	862,991	821,780
Préstamos al Personal de Confianza	236,706	368,594
Prestamos al Personal de Mando	310,094	174,910
Total	<u>1,409,791</u>	<u>1,365,284</u>

Estas cuentas de anticipos al personal por concepto de sueldos y aguinaldo, son logros sindicales que están establecidos en el contrato colectivo de trabajo en la cláusula 70, la cancelación de estos anticipos en el caso de sueldos se efectúa en la siguiente quincena y de los aguinaldos en el mes de diciembre cuando se les pague su complemento.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Se refieren a adeudos que se encuentran en juicios judiciales como a continuación se indican:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Juicio 496/2013 Juzgado 8o Tuxpan, Veracruz	6,943	6,943
Juicio Ord. 453/2014-iv Juzgado Tercero de Dto. El Marques", Estado de Querétaro (billete de depósito)	0	4,607,678
Total	<u>6,943</u>	<u>4,614,621</u>

Es de mencionar que el billete de depósito radicado en la Cd. De Querétaro fue cobrado por el demandante.

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo

Comprende los anticipos para Viáticos, Gastos a Comprobar para Transportación, ayuda para compra de lentes entre otros a otorgados a empleados operativos y de mandos medios y superiores del Fideicomiso, autorizados de acuerdo a los lineamientos establecidos en el manual de recursos financieros de acuerdo a lo siguiente.

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Deudores por Ministración de Fondos –Personal de Estructura	44,030	268,214
Deudores por Ministración de Fondos –Personal de Honorarios	63,127	18,291
Gastos a Comprobar por Prestaciones Contractuales	543	5,496

CUENTA PÚBLICA 2016

Ejercicios Anteriores	49,750	124,658
Otros Deudores	35,941	90,632
Total	193,391	507,291

Deudores por Ministración de Fondos Personal de Estructura

El monto por \$33,696 (268,214, en 2015) representa el importe de los gastos por comprobar de empleados y funcionarios, por comisiones encomendadas y erogaciones para gastos de operación a los representantes foráneos tramitadas a través de la Subdirección Administrativa, pendientes de comprobar.

Deudores por Ministración de Fondos Personal de Honorarios

El importe por \$63,127 (18,291 en 2015) representa los gastos por comprobar de prestadores de servicios, por comisiones encomendadas y tramitadas a través de la Subdirección Administrativa, y que están pendientes de comprobar.

Gastos a Comprobar por Prestaciones Contractuales

El importe de \$543 (5,496 en 2015) se conforma de los gastos por comprobar por ayuda para compra de lentes, tramitadas a través de la oficina sindical y/o de la Subdirección Administrativa, y que están pendientes de comprobar.

Ejercicios Anteriores

El monto de \$49,750 (124,658 en 2015) corresponde a adeudos de ex-empleados del Fideicomiso, por gastos no comprobados en ejercicios anteriores, que se encuentran en procesos litigiosos laborales y en su caso pendiente de descontar al emitir resolución del juicio.

Otros Deudores

La cantidad de \$90,632 (90,632 en 2015) está integrado por diversos conceptos pendientes de depuración, referentes a boletos de avión o resolución de juicios, en los cuales se ha solicitado un depósito en garantía, además del adeudo de un ex-empleado.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Inventario de Terrenos a Valor Histórico	541,260,543	589,560,612
Inventario de Terrenos Revaluado	3,269,702	3,269,702
Total	544,530,245	592,830,314

Se refiere a la propiedad de predios en varios estados de la República Mexicana, cuyo valor consta en escrituras públicas y decretos expropiatorios, que se encuentran disponibles para su venta y cuyo precio de realización toma en consideración el importe que arroje el avalúo practicado en su

CUENTA PÚBLICA 2016

caso, o el que se determine a través de una actualización mediante el ajuste del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), informando que el método de evaluación aplicado a estos inventarios, corresponde a los avalúos practicados a cada uno de estos terrenos.

Las áreas de Contabilidad y Subdirección Inmobiliaria están realizando conciliaciones mensuales y se tiene conciliado al 100% con el Reporte y Control del Patrimonio Inmobiliario (RECOPI).

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, dicha cuenta se integra por Estado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Baja California	4,616,305	8,431,305
Baja California Sur	88,055,703	84,604,699
Coahuila	36,777,636	36,777,636
Chiapas	5,964,608	5,964,608
Distrito Federal	67,549,244	67,797,124
Durango	1,362,573	1,362,573
Guanajuato	422,646	422,646
Guerrero	1,349,670	1,349,669
Estado de México	21,326,933	57,487,539
Michoacán	224,461,157	224,461,157
Morelos	3,369	0
Nayarit	1,614,074	1,614,074
Nuevo León	4,292,013	4,292,013
Puebla	8,846,277	8,776,486
Sonora	24,171	24,171
Tabasco	500,697	500,697
Tamaulipas	69,948,105	81,548,855
Veracruz	4,053,399	4,053,398
Yucatán	91,962	91,962
Revaluación	3,269,702	3,269,702
Total	<u>544,530,245</u>	<u>592,830,314</u>

4. Inversiones Financieras

Se integra como a continuación se indica:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Campo de Golf 30-75-44.82 has.	33,602,739	34,943,866

CUENTA PÚBLICA 2016

Proceso de Comercialización 4-68-11.09 has.	5,114,639	5,114,639
Pendiente de Comercialización 74-55-99.55 has.	81,465,157	81,465,157
Total	120,182,536	121,523,662

La cuenta del Fideicomiso 483 Puerto Los Cabos – Ejido, corresponde al esquema de compensación autorizado en el Acuerdo N° 2 de la sesión IV del Comité Técnico del Fideicomiso 193 Puerto Los Cabos – FIFONAFE celebrada el 9 de abril del 2003, respecto de las donaciones que habrían de realizar al Municipio de Los Cabos, los fideicomisos FIFONAFE 193, FONATUR 192 y FIFONAFE 283,

5. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos se integran como sigue:

			<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Concepto	Costo Histórico	Actualización	Total	Total
<u>Bienes Inmuebles</u>				
Terrenos (1)	3,763,080	5,522,537	9,285,617	9,285,617
Edificios	6,072,165	12,279,865	18,352,030	18,352,030
Total, Inversión	9,835,245	17,802,403	27,637,648	27,637,648
Depreciación Acumulada	(5,896,227)	(8,801,517)	(14,697,743)	(14,460,653)
Importe neto	3,939,018	9,000,886	12,939,904	13,176,994
<u>Bienes Muebles</u>				
Equipo de Oficina	2,131,370	14,079,656	16,211,026	17,318,412
Equipo de cómputo	4,225,643	3,247,395	7,473,038	9,244,026
Mobiliario y equipo educacional y recreativo:	30,291.29	85.52	30,377	30,377
Equipo de transporte	3,508,519	804,646	4,313,165	4,313,165
Maquinaria, Otros equipos y herramientas	167,716	2,112	169,828	169,828
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	41,108	1,137	42,245	46,447
Total, Inversión	10,104,646	18,135,033	28,239,679	31,122,254
Depreciación Acumulada	(9,566,060)	(16,147,865)	(25,713,924)	(28,460,065)
Importe neto	4,477,604	10,988,054	15,465,659	15,839,183

(1) Este tipo de activo por su naturaleza no es objeto de ser depreciable.

Depreciación

CUENTA PÚBLICA 2016

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta en función a la vida útil de los bienes, de acuerdo con las tasas anuales que se muestran a continuación:

	Tasas
Edificios	5%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	30%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10%
Equipo de Transporte	25%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%

El criterio aplicado para la depreciación general de los bienes muebles es el método de ajuste por cambios en el nivel general de precios, tomando en cuenta el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). Las estimaciones para la depreciación se calculan por medio de cargos periódicos a los resultados sobre la base de la vida útil estimada.

El estado general en que se encuentran los activos es considerado bueno, no obstante que la mayoría de ellos, sobre todo en el caso del Mobiliario y Equipo de Oficina tienen una antigüedad promedio de 10 años.

Integración de los Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	6,357,013	7,341,756
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	30,291	30,291
Equipo Instrumental Médico y de laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	3,508,519	3,508,519
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria Otros Equipos y herramientas	208,824	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Suma Bienes Muebles	10,104,646	10,880,566

Producto de la conciliación contable-física esta se encuentra conciliada al 100% al 31 de diciembre de 2016.

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes muebles	Conciliación

CUENTA PÚBLICA 2016

28,239,679	10,104,646	18,135,033
------------	------------	------------

La variación que existe se debe a que en el Estado Financiero los valores históricos de adquisición incluyen la revaluación por los efectos inflacionarios de años anteriores.

Integración de Bienes Inmuebles

Concepto	2016	2015
Terrenos	3,763,080	3,763,080
Vivienda		
Edificios No Habitacionales	6,072,165	6,072,165
Otros Bienes Inmuebles		
Subtotal de Bienes Inmuebles	9,835,245	9,835,245
Infraestructura		
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico		
Construcciones en Procesos en Bienes Propios		
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0
Suma de Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,835,245	9,835,245

Producto de la conciliación contable-física esta se encuentra conciliada al 100% al 31 de diciembre de 2016

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes Inmuebles	conciliación
27,637,647	9,835,245	17,802,402

La variación que existe se debe a que en el Estado Financiero los valores históricos de adquisición incluyen la revaluación por los efectos inflacionarios de años anteriores.

Se enuncian los importes netos de las cuentas que integran este rubro, seguido del monto de la depreciación del ejercicio, el método y la tasa aplicada, así como los criterios de aplicación utilizados.

Las estimaciones para depreciación se calculan por medio de cargos periódicos a los resultados, computados por el método de línea recta, sobre la base de la vida útil estimada, a partir del año de su adquisición.

CUENTA PÚBLICA 2016

6. Estimación y Deterioros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	9,139,316	15,322,800
Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	86,906	72,796
Total	<u>9,226,223</u>	<u>15,395,596</u>

Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo

El criterio utilizado en este rubro se determinó en base a la morosidad que tienen los financiamientos a más de 180 días (incluyendo su capital por vencer)

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Reserva para Rescisión de Contratos de Venta de Terrenos	8,854,297	14,929,647
Sociedades Mercantiles Inmobiliarias Ejidales Comunales	0	8,550
Reserva del Programa de Jóvenes Campesinos	285,019	384,603
Total	<u>9,139,316</u>	<u>15,322,800</u>

La reserva para rescisión de contratos fue establecida para cubrir las pérdidas estimadas derivadas de la posible rescisión de contratos de Venta de Terrenos, en los casos de que el comprador haya incurrido en alguna de las causales de rescisión de dichos contratos. La mayor parte fue creada para operaciones relativas a inmuebles en Altamira, Tamaulipas, cuya rescisión fue demandada por el FIFONAFE, ante el incumplimiento de la parte compradora.

La reserva que corresponde a las carteras de financiamiento de los programas de jóvenes campesinos y mujer indígena, fue disminuida debido a los quebrantos autorizados de capital con base en las normas y bases para la cancelación de adeudos provenientes de financiamientos otorgados por el FIFONAFE a sujetos agrarios.

Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	86,907	72,796

CUENTA PÚBLICA 2016

Total

86,907 72,796

Se refiere a los saldos de diversos deudores y se considera que la reserva es suficiente para cubrir la incobrabilidad de los Ex. Funcionarios o algún otro adeudo no considerado.

7. Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Marcial García Alejandra	0	13
Eva Lazcano Gomez	0	388
Vicente Ríos Lujano	0	5,927
Verónica Roberta gándara Chagoya	0	213
Anticipo de Aguinaldo 2015	0	0
Total	<u>0</u>	<u>6,541</u>

Al cierre del presente ejercicio los adeudos que se tenían en el ejercicio anterior han sido liquidados en su totalidad, de igual forma la cuenta de anticipos de aguinaldo de 2016, fue reclasificada al rubro de otras cuentas por cobrar ya que de acuerdo al clasificador de cuentas contables de CONAC corresponde revelarla en este rubro.

Pasivo

Pasivo Circulante

8. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Estos pasivos se encuentran integrados por prestaciones sociales de los trabajadores, así como impuestos retenidos de sueldos, honorarios, arrendamientos y prestadores de servicio entre otros y se integran como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	813,044	820,580
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,128,804	1,466,949
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,668,726	2,157,476

CUENTA PÚBLICA 2016

Total	3,610,574	4,445,005
-------	-----------	-----------

Servicios Personales

Se integra como a continuación se Indica:

Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Cuotas Sindicales	0	11,459
Pensiones Alimenticias	15,248	-11,401
Fonacot	17,255	34,878
Infonavit	612,491	608,995
Fondo de Seguro de Separación Individualizado (Aportación del Trabajador)	123,039	151,238
Intereses por Inversión de Aguinaldos	39,912	19,567
Otras Obligaciones Pendientes de Pagar	5,098	5,843
Total	813,044	820,580

En atención a su naturaleza y su vencimiento que es menor a 90 días, se clasifican de acuerdo a las operaciones en ellas registradas. En cuanto a la factibilidad del pago de estos pasivos cabe comentar que es alta, puesto que se integran casi en su totalidad de retenciones y aportaciones con plazos de 1 y 2 meses como máximo.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Turissste Agencia de Viajes	0	7,952
Proveedores por Pagar	1,128,804	1,458,997
Total	1,128,804	1,466,949

En el presente ejercicio se tienen proveedores por pagar que ya fueron liquidados casi en su totalidad en el mes de enero de 2017

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El FIFONAFE se encuentra clasificado dentro del Título III como no contribuyentes de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el cual regula a las personas morales con fines no lucrativos, por lo que sólo tiene obligaciones con relación a retenciones que debe llevar a cabo y que entera normalmente. Así mismo contempla los Importes por declarar por concepto del Impuesto al Valor Agregado retenido a prestadores de servicios profesionales y arrendamientos.

CUENTA PÚBLICA 2016

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
ISR retenido por pago de salarios	599,381	1,147,554
ISR retenido por pago de honorarios profesionales	70,175	39,388
Impuesto Sobre Nominas	195,687	209,791
SAR	131,510	126,768
Cuotas IMSS	318,930	303,332
IVA trasladado (intereses cobrados en préstamos al personal)	0	187
Subsidio al empleo pagado	0	123
IMSS Cesantía en edad avanzada	279,240	267,245
IVA Traslado Cobrado	73,803	63,087
Total	<u>1,668,726</u>	<u>2,157,476</u>

Se integra por retenciones efectuadas a los Funcionarios y Empleados del organismo, que se encuentran establecidas en las condiciones generales de trabajo como prestaciones sociales y retenciones de impuestos establecidos en la Ley del Impuesto sobre la Renta. Los pasivos de los impuestos retenidos a los trabajadores, se encuentran al corriente en sus pagos,

9. Pasivos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo se integra como sigue

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	6,000	6,113,624
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	51,410,235
Aportaciones Programa de Capacidades Productivas de Nucleos Agrarios	0	10,000,000
Ingresos por Clasificar	0	2,906,117
Total	<u>6,000</u>	<u>70,429,976</u>

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

Son depósitos bancarios de contratantes, que no han sido documentados, y que se encuentran en proceso de contabilización como ingresos en el Estado de Actividades,

Se integran como a continuación se indican;

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Polígono "C" la Pedrera	0	3,496,018

CUENTA PÚBLICA 2016

Tezoquipan, Yautepec, Morelos	0	1,986,493
Convenio de Regularización San José del Cabo, BCS	6,000	0
Convenio de no Reversión con el Estado de Michoacán	0	628,459
Anticipos por licitación de Bienes Muebles	0	2,654
Total	6,000	6,113,624

El saldo que se presenta al 31 de diciembre de 2016, por 6,000 (6.113,624 en 2015), corresponde a 1 depósito pagado de más que fue reembolsado en enero de 2017, con respecto al saldo del ejercicio anterior este fue documentado y contabilizado en el presente ejercicio

Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Intereses por Devengar en la Venta de Terrenos	0	51,402,849
Intereses por Devengar del Programa de Jóvenes Campesinos y Mujer Indígena	0	7,386
Total	0	51,410,235

Intereses por Devengar en la Venta de Terrenos

Se han calculado intereses moratorios y accesorios desde el año de 1999, por un monto de \$50.077,959, por una cuenta por cobrar de \$8.518,593, por lo que en el mes de mayo de 2016 con póliza de diario número 41, se han cancelado estos intereses ya que la cuenta se encuentra en demanda judicial, el saldo remanente se está depurando ya que corresponde a otras cuentas por cobrar cuyo origen es similar al manifestado.

Intereses por Devengar del Programa de Jóvenes Campesinos y Mujer Indígena

Representa el importe de los intereses por financiamiento en los créditos otorgados a las Jóvenes Campesinos y Mujer indígena, que, al 31 de diciembre de 2016, asciende a la cantidad de \$7,386., dicho importe fue cancelado ya que el programa cumplió con su objetivo.

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este rubro se integra por un programa implementado por el Gobierno Federal denominado Programa de Capacidades Productivas de Núcleos

CUENTA PÚBLICA 2016

agrarios por \$10.000,000, mismos que fueron recibidos en este Fideicomiso en el mes de julio de 2011, y que cumplió con su objetivo en en junio de 2012, y los recursos se ejercieron de la siguiente manera

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Apoyos y Subsidios a la Producción (apoyos directos)	0	9,110,330
Gastos de Operación	0	422,347
Devolución de Recursos a la Tesorería (13 enero 2012)	0	467,323
Total	0	10,000,000

Que con fecha 13 de mayo de 2016, se realizó el registro de cancelación correspondiente mediante póliza de diario N° 43, por lo que dicho pasivo queda cancelado llevando como un ingreso no presupuestal al Estado de Actividades.

Ingresos por Clasificar

Son depósitos de años anteriores que fueron analizados y reclasificados a la cuenta de ingresos no presupuestales del Estado de Actividades.

10. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Fondos en Administración a Corto Plazo	813,346,806	735,451,497
Fondos en Garantía a Largo Plazo	-0	11,383,067
Total	813,346,806	746,834,564

La integración de este rubro muestra las cuentas en donde se registran los pasivos a favor de terceros que serán cubiertos a corto y/o largo plazo

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Capital de Fondos Comunes	267,285,000	417,374,569
Intereses de Fondos Comunes	303,902,559	317,995,548
Fondos Comunes Depósitos Directos	242,159,247	(37,997)
Fondos Comunes Inversiones por Ejercer	0	(480,746)
Fondos de Restitución en Aclaración	0	42,639
Programa de Fondo de Tierras y Joven Emprendedor Rural	-0	557,483
Total	813,346,806	735,451,497

a) Fondos Comunes de Capital

Corresponden a depósitos en Nacional Financiera, S.N.C., los cuales conciernen a fondos distribuidos en cada uno de los estados de la República Mexicana y que ascienden en total a \$267.285,000 (\$417.374,569 en 2015).

b) Fondos Comunes Intereses

Representa los intereses generados en la Institución Fiduciaria por la inversión de los Fondos Comunes de Capital, importe al que se le han deducido las aplicaciones autorizadas por el H. Comité Técnico y de Inversión de Fondos, así como las aplicables de acuerdo a la Ley del I.S.R., y que ascienden a \$303.902,559 (\$317.995,548 en 2015) integrados por intereses de Núcleos Agrarios cuentahabientes segregado a cinco niveles (Estado, Municipio, Ejido, Ejidatario y Origen de Fondo).

c) Fondos Comunes Depósitos Directos

Por \$0 en 2016 (\$-37,997 en 2015), se refiere a los depósitos de Fondos Comunes que efectúan los ejidos o entidades promoventes en las oficinas del Fideicomiso o en el Banco directamente, concentrándose posteriormente en la cuenta de inversión de Nacional Financiera, S.N.C., dicha cuenta fue analizada y depurada en el presente ejercicio.

d) Fondos Comunes Inversiones por Ejercer

Por \$0 en 2016(\$-480,746 en 2015), que representa el importe de los retiros de Fondos Comunes en Nacional Financiera, S.N.C., para cubrir los planes de inversión que están en espera de entregarse, en tanto se elaboran los instrumentos de envío a los ejidos beneficiarios. Estos fondos son cobrados en los bancos de la República, dicha cuenta fue analizada y depurada en el presente ejercicio.

e) Fondo de restitución en aclaración

El fondo de Restitución fue reclasificado al rubro de Fondos en Garantía a Largo Plazo y representa el saldo pendiente de aclarar derivado de la aportación que hizo el Gobierno Federal con motivo de la extinción del Fondo Nacional de Fomento Ejidal (FONAFE), y la creación del FIFONAFE.

Por las características de su objetivo, el FIFONAFE recibe de ejidatarios y comuneros, fondos provenientes de aprovechamientos de recursos naturales; así mismo, recibe de las entidades promoventes de expropiaciones de tierras los recursos que le son asignados para el pago de indemnizaciones decretadas. El Fideicomiso se compromete a administrar estos fondos comunes y a asesorar a los núcleos agrarios para obtener el mejor beneficio de dichos recursos, recuperando parte de los gastos con el 7.7% de interés generado por las inversiones que realiza en Nacional Financiera, S.N.C., a favor de los núcleos agrarios.

Conciliación de Fondos Comunes

Durante 12 años a excepción de los años 2003 y 2005, el pasivo contable que se tenía era inferior a la Inversión esto es que el pasivo era insuficiente para cancelar todos los pagos de los fondos por que se requería efectuar un ajuste al gasto para nivelar ambos en 6.5 millones.

A partir del 15 de enero de 2010 se contrata a la empresa PROCESOS PROSS S.A. DE C.V. y se concilia la cuenta de inversión con los fondos, pero la cuenta de pasivo contable, no fue conciliada, sin embargo, a partir de esta fecha el pasivo contable resulto en exceso, por lo que se requiere efectuar un ajuste que resultaría como un ingreso al estado de actividades de 6.5 millones aproximadamente, por lo que con póliza

CUENTA PÚBLICA 2016

de diario N°142 de fecha 30 de septiembre del presente año
Se ajustó dicha diferencia como un ingreso no Presupuestal en el Estado de actividades.

f) Programa Fondo de Tierras y Joven Emprendedor Rural

Por \$578,274 en 2016 (\$557,483 en 2015). Corresponde al importe recuperado de los créditos otorgados al amparo de este programa de desarrollo rural. Dichos recursos se han reclasificado a la cuenta del Patrimonio de este Fideicomiso por haber cumplido su objetivo por el que fue creado.

11. Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo

Se integra como a continuación se indica:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Fondo de Restitución	-0	11,383,067
Campo de Golf 30-75-44.82 has.	33,602,739	34,943,866
Proceso de Comercialización 4-68-11.09 has.	5,114,639	5,114,639
Pendiente de Comercialización 74-55-99.55 has.	81,465,157	81,465,157
Total	<u>120,182,536</u>	<u>132,906,729</u>

Fondo de Restitucion

Por \$13,728,533 en 2016 (\$11.383,067 en 2015), en la cuenta Fondos en Garantía a Largo Plazo representa la aportación que hizo el Gobierno Federal, más los intereses generados en su correspondiente cuenta de inversión, con motivo de la extinción del Fondo Nacional de Fomento Ejidal Organismo Público Descentralizado (FONAFE OPD), y la creación del FIFONAFE. El fondo de restitución representa una provisión para restituir posibles reclamaciones de recursos, correspondientes a aportaciones ejidales que pudieran haber sido realizadas por el extinto Fondo Nacional de Fomento Ejidal (FONAFE), anteriores al 31 de julio de 1977.

Por haber cumplido con su objetivo, dicho fondo fue reclasificado mediante póliza de ingresos N° 170 de fecha 30 de diciembre de 2016, a la cuenta de gasto corriente del FIFONAFE por lo que dicho pasivo queda cancelado llevando como un ingreso no presupuestal al Estado de Actividades.

El Fideicomiso 193 Puerto los Cabos en el presente ejercicio fue reestructurado el rubro ya que de ser pasivo a corto plazo paso a ser a largo plazo por las características que le son inherentes, de igual forma fue seccionada la superficie con el fin de comercializar los predios.

12. Provisiones a Largo Plazo

CUENTA PÚBLICA 2016

Otras Provisiones a Largo Plazo

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Otras Provisiones a Largo Plazo	10,536,551	16,450,763
Total	<u>10,536,551</u>	<u>16,450,763</u>

Otras provisiones a Largo Plazo

La cuenta Otras Provisiones a Largo Plazo por \$10.536,551 (\$16.450,763 en 2015), son montos que se registran con cargos al resultado en el Estado de Actividades como gastos no presupuestales mediante un estudio actuarial y se respalda con la Cuenta de Inversión 65-50461480-3, aperturada en Banco Santander de México S.A., con un monto de \$12.242,043, para cubrir indemnizaciones por, Jubilaciones y Primas de Antigüedad, invirtiéndose los recursos de las obligaciones contractuales que se tiene con el personal del fideicomiso.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

13) Ingresos de Gestión

Ingresos

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Venta de Inmuebles	50,870,701	28,704,188
Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	5,657,154	1,321,572
Participaciones	2,395,945	7,418,872
Aportaciones	8,934,000	50,000,000
Convenios	6,075,582	29,601,124
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	1,623,879	1,312,919
Otros Ingresos y Beneficios Varios	47,636,411	1,642,939
Total	<u>123,193,672</u>	<u>120,001,613</u>

Venta de Inmuebles

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Ventas a Crédito	32,040,040	11,498,848
Ventas a Contado	17,762,477	15,424,311
Intereses Devengados en la Venta de Terrenos	921,907	922,416
Intereses Moratorios en la Venta de Terrenos	146,277	858,613

CUENTA PÚBLICA 2016

Total

50,870,701

28,704,188

Ventas de Crédito y Contado

Comprende la venta de predios que se encuentran en el inventario (RECOPI) propiedad del FIFONAFE.

Intereses Devengados en la Venta de Terrenos

Comprende los intereses calculados cuando se efectúan ventas a crédito, y que el cliente debe pagar junto con el principal

Intereses Moratorios en la Venta de Terrenos

Este saldo se forma de los importes efectivamente cobrados por concepto de Intereses Moratorios, incurridos por parte de los clientes por la venta de terrenos al presentar atraso en el pago de una o varias amortizaciones de acuerdo a la tabla de pagos establecida en el Contrato de Compra-Venta respectivo.

Por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Participación del 7.7% por Fondos Comunes	1,874,401	1,321,572
Ingresos por Traspasos de Fondos Comunes	3,782,753	0
Total	5,657,154	1,321,572

Participación del 7.7% por Fondos Comunes

En esta cuenta se registra la participación del 7.7% que el FIFONAFE recibe de los productos financieros generados por la inversión de los recursos de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración (Fondos Comunes).

Ingresos por Traspasos de Fondos Comunes

Se refiere a traspasos de la cuenta de Inversión de Fondos Comunes al patrimonio del FIFONAFE por acuerdos del Comité Técnico como a continuación se indica:

CUENTA PÚBLICA 2016

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Traspaso por Acuerdo cs-1156/16 en sc 535 Productores de Barbasco	2,934,834	0
Traspaso No. 105 del 05/08/2016, a Patrimonio de Conformidad con la Regla 3 Inciso e, del FIFONAFE	347,920	0
Traspaso No. 119 del 02/09/2016, de la Cuenta de la C.I. Santa Cruz Ayotuxco	500,000	0
Total	<u>3,782,753</u>	<u>0</u>

Participaciones

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Fideicomiso 193 Puerto los Cabos	1,617,810	0
Participación del 5% sobre Ingresos de Green Fees Puerto los Cabos 193	413,485	281,171
Ejido San José \$331,700 usd	0	4,759,895
Participación del 11% sobre Ventas de Lotes Hoteleros Fideicomiso 193 Puerto los Cabos	364,650	2,377,806
Total	<u>2,395,945</u>	<u>7,418,872</u>

Las participaciones cuyo importe asciende a \$2.395,945 (\$7.418.872 en 2015), se integra por el Fideicomiso 193 Puerto Los Cabos por la participación del 5% Sobre Ingresos de Green Fees por la renta del campo de golf localizado dentro del predio que abarca el Fideicomiso 193 Puerto Los Cabos y otras participaciones por la venta de predios por el Fideicomiso.

Aportaciones

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Aportaciones SEDATU	8,934,000	50,000,000

En el presente ejercicio el FIFONAFE ha recibido apoyos por un monto de \$8.934,000 (50.000,000 en 2015), por falta de liquidez.

Convenios

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Convenio Cert-Morelos, Predio Tezoquipan, Yautepec, Morelos	6,075,582	29,601,124

CUENTA PÚBLICA 2016

Se refiere a los convenios que el FIFONAFE ha suscrito con diferentes instancias y que en el presente informe solo se tuvieron ingresos por el convenio con la CERT-MORELOS del predio de Tezoquipan.

Intereses Ganados de Valores, créditos, Bonos y Otros

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Cuenta 6550253927-8 Fondos Patrimoniales	728,375	931,746
Cuenta 6550257282-4 Fondos Comunes Santander México, S.A.	895,504	381,173
Total	<u>1,623,879</u>	<u>1,312,919</u>

Este importe es la suma de los intereses ganados por las diversas Cuentas Bancarias Tradicionales y un Contrato de Inversión.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Ingresos por Programa de Mujer Indígena Campesina	0	20,000
Ingresos Varios	20,920,386	218,744
Ingresos no Presupuestales	26,716,025	1,404,195
Total	<u>47,636,411</u>	<u>1,642,939</u>

Ingresos Varios

En esta cuenta se incorporan los ingresos derivados de operaciones no recurrentes y por lo tanto atemporales que se presentan en el período, y cuyo origen no puede ser clasificado dentro de los rubros anteriores.

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Traspaso Saldo Fondo de Restitución	13,728,533	
Traspaso Fondo de Tierras	578,274	
Por Trabajos de Gestión del FIFONAFE	2,300,000	
Por Desistimiento en Juicio de Reversión	1,600,000	
Otros Ingresos por depuración de pasivos	2,713,579	218,744
Total	<u>20,920,386</u>	<u>218,744</u>

Ingresos No Presupuestales

CUENTA PÚBLICA 2016

Son aquellos ingresos virtuales producto de cancelaciones de pasivos y/o de depuraciones de cuentas y no representan ingresos a bancos se integran como sigue:

Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Cancelación de Programa de Capacidades Productivas de Núcleos agrarios	9,532,677	0
Cancelación provisión en exceso del ejercicio 2015	1,027,903	0
Ajuste por conciliación a pasivos de Fondos Comunes	6,543,007	0
Ajuste por actualización de citas Incobrables	5,463,851	
Ajuste por actualización de avalúo actuarial	3,871,412	0
Recuperación por venta de bienes muebles	230,992	0
Otros Ingresos por depuración de pasivos	46,183	1,404,193
Total	26,716,025	1,404,193

14) Gastos y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento		
Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Servicios Personales	61,584,038	58,953,482
Materiales y Suministros	3,432,725	3,311,128
Servicios Generales	26,940,481	24,702,562
Suma	91,957,244	86,967,172
Otros Gastos	2,157,827	4,792,551
Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles	411,981	434,913
suma	2,569,808	5,227,464
Total	94,527,052	92,194,636

El 67% del gasto total erogado por el FIFONAFE corresponde a los sueldos y salarios y las prestaciones de carácter permanente establecidas en las leyes laborales y en el contrato colectivo de los trabajadores, Con respecto al ejercicio anterior este se vio incrementado en un 7% en sueldos y prestaciones, y por lo que se refiere a Materiales y Suministros y Servicios Generales se observa un incremento de un 21%.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

15) Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

CUENTA PÚBLICA 2016

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Patrimonio o Capital Social	858,864,146	907,163,667
Revaluación de Bienes Inmuebles (Superávit por Revaluación)	67,749,500	67,749,500
Revaluación de Bienes Muebles (Superávit por Revaluación)	5,585,740	5,707,093
Resultado de Ejercicios Anteriores (Incluye Déficit del Ejercicio)	(352,872,353)	(380,679,330)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,666,620	27,806,977
Total	<u>607,993,653</u>	<u>627,747,907</u>

Aportaciones

El patrimonio se encuentra integrado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Inventario de terrenos conciliado vs patrimonio	539,805,080	588,105,149
Registros contables con saldos deudores	(48,793,257)	(48,793,257)
Bienes muebles donados	2,601,687	2,601,139
Intereses ganados	4,352,465	4,352,465
Ingresos por no reversión de tierras	167,496,356	167,496,356
Ingresos por reversión de tierras	60,550,517	60,550,517
Utilidades por convenios de participación	17,422,448	17,422,448
Remanentes por depuración de fondos comunes	8,197,637	8,197,637
Remanentes por ejidos finiquitados	7,140,470	7,140,470
Fondos para préstamos del personal	85,085	85,085
Garantía por avales otorgados	143,654	143,654
Incremento a patrimonio por acuerdo del comité técnico	25,712,655	25,712,655
Fondo revolvente de contingencias	3,000,000	3,000,000
Ejidos revertidos a favor del FIFONAFE	32,149,348	32,149,348
Aportación de la Secretaria de la Reforma Agraria	39,000,000	39,000,000
Total	<u>858,864,146</u>	<u>907,163,667</u>

El patrimonio aportado al FIFONAFE se encuentra integrado por diversos conceptos, siendo el monto más importante el de Terrenos revertidos a su favor para su venta que representa el 63% del total del Patrimonio aportado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

16. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Depósitos de fondos de terceros y otros	814,876,033	741,689,454
Efectivo en Bancos –Tesorería	871,550	610,269
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	43,035,567	50,570,259
Total, de Efectivo y Equivalentes	<u>858,783,150</u>	<u>792,869,982</u>

De la lectura que se da al comportamiento de las cifras con el ejercicio anterior se tiene una disminución sustancial en los depósitos de terceros “Fondos Comunes” y por otra parte se tiene una disminución en el patrimonio del FIFONAFE en su cuenta de inversión, recursos que son utilizados para la operación del organismo.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de

Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	28,666,622	27,806,976
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no Afectan al Efectivo.	42,130,697	(102,279,101)
Depreciación	411,981	434,913
Incrementos en las Provisiones	(19,654,768)	286,450
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación	(48,420,874)	101,799,752
Ganancia/Pérdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	(38,456)	(185,108)
Incremento en Cuentas por Cobrar	62,817,965	34,976,406
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>65,913,167</u>	<u>62,840,288</u>

Como se informó en la nota de efectivos y equivalentes los flujos netos de actividades de operación fueron afectados por disminuciones a los Fondos Comunes y disminuciones a las cuentas patrimoniales del FIFONAFE.

17. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables
 Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		88,289,149
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		55,787,653
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de estimaciones por perdidas o deterioro u obsolescencia		
Disminución del Exceso de provisiones	23,747,613	
Otros ingresos y beneficios varios	32,040,040	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos: Presupuestales no Contables		20,883,130
Productos de Capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de Financiamientos	20,883,130	
Otros ingresos Presupuestales no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1- 2 - 3)		123,193,672

Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal
 Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras en Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestales		91,957,244
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		000
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental medico y de laboratorio		
Vehículos y seguro de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		

CUENTA PÚBLICA 2016

Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra publica en bienes propios	
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	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos presupuestales no contables	

3. Mas: Gastos contables no presupuestales		2,569,808
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	411,981	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimación por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,157,827	

4. Total de Gastos Contables (4 = 1- 2 - 3)		94,527,052
---	--	------------

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

16. Cuentas de Orden

Al 31 de diciembre de 2016, se consideraron en las cuentas de orden los siguientes rubros:

Concepto _____ 31-dic-16 31-dic-15

CUENTA PÚBLICA 2016

Valores en Custodia	0	113,415,403
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	17,586,546	14,318,091
Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	7
Otras cuentas de Orden	0	507,822,913
Total	17,586,546	635,556,413

Valores en Custodia

Por haber recibido la documentación, no se tienen por entregar de los Núcleos Agrarios por parte de las Representaciones Estatales del Fideicomiso.

Demandas Judiciales en Proceso de Resolución.

Inmuebles Pendientes de Aclarar

Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Asentamientos Pendientes de Regularizar 77-05-35.00 has.	1,040,572	1,040,572
Posesiones Indebidas de Fonatur y del Ayuntamiento de los Cabos 5-63-67 has.	112,356	112,356
Posesiones Indebidas de la Secretaría de Salud del Edo. de B.C.S. 1-13-25 has.	22,687	22,687
Contrato de Asociación en Participación Comunidad Indígena de Chacala	185,907	185,907
Total	1,361,522	1,361,522

Con un saldo de \$1.175,615, se conforma por Inmuebles Pendientes de Aclarar Polígono 1 correspondientes a Asentamientos Humanos irregulares, posesiones indebidas de FONATUR, de la Secretaría de Salud del Edo. de Baja California y del H. Ayuntamiento de Los Cabos, Baja California y Contrato de Asociación en Participación de la Comunidad Indígena de Chacala, por \$185,907.

Juicios Laborales

Concepto	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
----------	------------------	------------------

CUENTA PÚBLICA 2016

Cruz Godoy Ma. Guadalupe	3,005,180	2,628,316
Ibáñez García Alfredo	2,720,053	2,324,274
Lara Gallegos Irma Ruth	4,558,102	4,052,482
López Cruz Juan Antonio	1,434,597	1,187,732
Paz María de Jesús	776,423	590,317
Ortiz Sánchez Alma Ivonne	2,173,447	2,173,447
Acosta Castillo Isaías	547,901	0
Bolaños Hernandez Erika	237,246	0
Martínez Enciso Maura	631,319	0
Naranjo Islas Dulce Paulina	140,756	0
Total	16,225,024	12,956,569

1.- Exp. 6247/2011.- (MA. GUADALUPE CRUZ GODOY).- En cumplimiento de la ejecutoria de amparo dictada en el juicio de amparo 417/2016, la Séptima Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, con fecha 2 de diciembre de 2016, dictó **un tercer laudo**, en el cual condenó al FIFONAFE al pago de la indemnización constitucional de 3 meses, así como, al pago de salarios caídos, vacaciones, prima vacacional, prima de antigüedad, aguinaldo, al pago por concepto de estímulo por antigüedad, diferencia de vales de despensa, horas extras, al pago de días de descanso y a la declaratoria de terminación de la relación laboral. **En contra de la citada resolución el FIFONAFE interpuso el juicio de amparo, el cual a la fecha no se ha resuelto.** * En pláticas conciliatorias que se han tenido con los abogados de la ex trabajadora, se acordó pagarle la cantidad de **\$2'503,329.78 pesos**.

2.- Exp. 6412/2011 y su acumulado 178/2012.- (ALFREDO IBÁÑEZ G.).- El 2 de diciembre de 2016, el Tercer Tribunal Colegiado en Materia de Trabajo, resolvió el juicio de amparo con número de expediente 949/2016, promovido por Función Pública, concediéndole el amparo y protección de la justicia federal, para el efecto de que la Octava Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, dicte un **nuevo laudo**, en el cual vuelva a pronunciarse sobre el pago de aguinaldo, vacaciones y prima vacacional, así como, al pago de salarios devengados del 16 y 17 de marzo de 2011. A la fecha la Sala señalada no le ha notificado al FIFONAFE el nuevo laudo.

3.- Exp. 732/08.- (IRMA RUTH LARA G.) En este juicio se ordenó reponer el procedimiento con motivo del amparo que promovió la trabajadora; actualmente se encuentra en su etapa de pruebas. **Nota.** - En este asunto, ya se resolvió sobre el pago de la prima vacacional y aguinaldo y al pago de las aportaciones al Sistema de Ahora o para el Retiro del periodo del 17 de octubre de 2007 al 01 de febrero de 2008, condenando al FIFONAFE al pago de la cantidad de **\$8,766.87**. **A la fecha el citado juicio sigue en su etapa de desahogo de pruebas.**

4.- Exp. 6498/2011.- (JUAN ANTONIO LÓPEZ CRUZ) A la fecha está en su etapa de desahogo de pruebas; la audiencia

programada programa para el día 12 de diciembre de 2016 (desahogo de testimoniales), no se llevó a cabo en razón de que el Actuario de la Sala no notificó a los testigos; la audiencia se difirió para el día 24 de enero de 2017, a las 10.00 horas.

5.- Exp. 5042/13.- (MARIA DE JESUS PAZ) El 15 de abril de 2016, la Quinta Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, dictó el laudo, absolviendo al FIFONAFE de las prestaciones demandadas por la trabajadora. En contra del citado laudo, la parte trabajadora interpuso en tiempo y forma, la demanda de amparo directo con número de expediente DT-1153/2016, radicada ante el Décimo Tribunal Colegiado en Materia del Trabajo del Primer Circuito. Hasta el día 31 de diciembre de 2016, dicho amparo no se ha sido resuelto.

6.- Exp. 6500/2011.- (ALMA IVONNE ORTÍZ SANCHEZ) El día 18 de mayo de 2016, se dictó nuevo laudo laboral dictada en cumplimiento de la ejecutoria de amparo dictada en el expediente 443/2015, absolviendo al FIFONAFE de la reinstalación, pago de salarios caídos, y otras prestaciones; y lo condenó al pago de vacaciones, prima vacacional y aguinaldo. **A la fecha el asunto está para ejecución del laudo.** El importe a pagar por concepto de aludo es la cantidad de \$156,221.13 (ciento cincuenta y seis mil doscientos veintiún mil pesos 13/100 m.n.); en cuanto e Tribunal nos requiera el pago este Fideicomiso consignará el importe señalado.

7.- Exp. 633/2016 (Isaías Acosta Castillo). - El día 22 de septiembre de 2016, se recibió en este Fideicomiso demanda laboral promovida por el ex trabajador, solicitando la reinstalación en la plaza que venía ocupando, el pago de salarios caídos, entre otras prestaciones del contrato colectivo de trabajo. La audiencia de conciliación, demanda y excepciones, se llevó a cabo el día 29 de noviembre de 2016; en la cual el FIFONAFE dio contestación a la demanda, entre otras excepciones, se hizo valer la de incompetencia; motivo por el cual, la audiencia se suspendió hasta que se resuelva el incidente de incompetencia correspondiente. Hasta el 31 de diciembre de 2016, no se ha había dictado la interlocutoria que conforme a derecho proceda.

8.- Exp. 525/2016 (Erika bolaños Hernández). - El día 23 de septiembre de 2016, se recibió en este Fideicomiso demanda laboral promovida por la ex trabajadora, solicitando el pago de su finiquito conforme a las cláusulas 36 y 36 bis del Contarte Colectivo de Trabajo. La audiencia de conciliación, demanda y excepciones, programada para el día 30 de noviembre de 2016, se difirió para el 18 de enero de 2017, para dar tiempo a las partes para celebrar pláticas conciliatorias.

9.- Exp. 724/2016 (Maura Martínez Enciso). - El día 26 de septiembre de 2016, se recibió en este Fideicomiso demanda laboral promovida por la ex trabajadora, solicitando la reinstalación en la plaza que venía ocupando, el pago de salarios caídos, entre otras prestaciones del contrato colectivo de trabajo. La audiencia de conciliación, demanda y excepciones, programada para el día 17 de noviembre de 2016, se difirió para el día 23 de enero de 2017, en razón de que la parte actora formuló aclaraciones y amplió las prestaciones de la demanda. Se han establecido pláticas conciliatorias con la trabajadora para resolver el asunto mediante convenio, pero no tiene disposición para negociar.

10.- Exp. 1031/2016 (DULCE PAULINA NARANJO ISLAS). - El 5 de diciembre de 2016, se recibió en este Fideicomiso

CUENTA PÚBLICA 2016

demanda laboral promovida por la ex trabajadora, solicitando la reinstalación en la plaza que venía ocupando, el pago de salarios caídos, entre otras prestaciones. La audiencia de conciliación, demanda y excepciones, programada para el 9 de diciembre de 2016, se difirió para el 3 de mayo de 2017, por estarle corriendo el término de 10 días al FIFONAFE.

Otras Cuentas de Orden

Se integraba por programas como Fondo de Tierras, por un saldo de \$507.822,913 correspondientes al control de documentos asignados del Programa de Mandato Fondo de Tierras y reportado a la Secretaría de la Reforma Agraria (hoy SEDATU), Por haber cumplido su objetivo se cancela la documentación (pagares) que se tenía en custodia.

Cuentas de Orden Presupuestales

Los movimientos que se efectuaron durante el ejercicio de 2015 del presupuesto autorizado y los saldos resultantes fueron los siguientes:

Presupuesto de Ingresos

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Presupuesto de Ingresos Autorizado	-104,161,180	-100,615,930
Presupuesto de Ingresos por Recibir	50,115,267	3,692,582
Presupuesto de ingresos Cobrado	54,045,913	96,923,348
Total	0	0

Presupuesto de Egresos

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Presupuesto de Egresos Aprobado	-93,708,260	-97,600,505
Presupuesto de Egresos Devengado	86,044,561	61,879,334
Presupuesto de Egresos Pagado	0	10,554,264
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,663,699	25,166,907
Total	-0	0

a) Notas de Gestión administrativa

Introducción

Constitución y Objeto del Fideicomiso

El Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal (FIFONAFE) se constituyó en primera instancia por la creación del Fondo Nacional de Fomento Ejidal, por disposición “Reglamento para la Planeación, Control y Vigilancia de las Inversiones de los Fondos Comunes Ejidales”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de abril de 1959 y, posteriormente, mediante el contrato de fideicomiso celebrado el 25 de octubre de 1960 entre el Gobierno Federal representado por la extinta Secretaría de Programación y Presupuesto como fideicomitente y el entonces Departamento de Asuntos Agrarios y Colonización designándose como fiduciaria al Banco Nacional de Crédito Ejidal y como tesorera a Nacional Financiera.

El 16 de abril de 1971 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley de la Reforma Agraria, que establece en el artículo 170, como institución fiduciaria para el FIFONAFE a Nacional Financiera, fijando a su vez las Reglas de Operación para el Comité Técnico y de Inversión de Fondos, Órgano de Gobierno del FIFONAFE. Derivado de las diversas disposiciones a las que se sujeta el FIFONAFE y de las modificaciones que ha sufrido la Ley Agraria, se informó el 7 de agosto de 1995, un convenio modificatorio, en el que participan: como fideicomitente único de la Administración Pública Centralizada, la Secretaría de Panorama Hacienda y Crédito

Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento ejidal, ha solventado todos sus gastos en el presente ejercicio con los ingresos que ha generado sin embargo hacia finales del presente ejercicio requirió de apoyos para el pago de sueldos y prestaciones por \$8.934,000 (50.000,000 en 2015) ya que su operación no fue suficiente para cubrir su gasto operacional y administrativo.

Autorización e Historia

El FIFONAFE opera bajo las normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a los organismos públicos descentralizados con recursos propios

Organización y Objeto Social

Las actividades del FIFONAFE están encaminadas a cumplir, en primera instancia, con los objetivos especificados en el contrato del fideicomiso que le dio origen, adicionalmente el FIFONAFE ha recibido diversos mandatos para realizar programas específicos.

Por lo que se refiere a las actividades que le son propias de acuerdo con el contrato de fideicomiso original y sus modificaciones.

Los principales objetivos del FIFONAFE son los siguientes:

- 1) Administrar los fondos comunes de los ejidos y comunidades recibidas en depósito en el Banco Santander (México) S.A. Dichos fondos comunes de acuerdo con la Ley Agraria (artículos 11, 94 y 95), deben constituirse en cada ejido o comunidad con los recursos que se obtengan por los conceptos que se mencionan a continuación:

- Indemnizaciones que correspondan al núcleo por expropiación de terrenos ejidales.
 - Explotación por cuenta de la comunidad ejidal de los montes, bosques, pastos y otros recursos del ejido.
 - Prestaciones derivadas de contratos celebrados por el núcleo de población de acuerdo con lo establecido en la Ley.
 - Cuotas o reservas acordadas por la Asamblea General de Ejidatarios, para obras de mejoramiento colectivo.
 - Fondos que se obtengan por venta o arrendamiento de solares en la zona de urbanización.
 - Importe de las sanciones económicas que impongan los ejidatarios.
 - Ingresos que no correspondan a los ejidatarios en particular.
- 2) Ejercitar, en su caso, las acciones necesarias para reclamar la reversión parcial o total de los bienes expropiados y operar la incorporación de éstos a su patrimonio, de los terrenos revertidos o de las cantidades de dinero que en su caso determine el Órgano de Gobierno con motivo de la celebración de convenios judiciales o extrajudiciales derivadas de este concepto.
 - 3) Previa autorización del comité Técnico y de Inversión de Fondos, ejercitar los derechos adquiridos por el FIFONAFE por cualquier otro concepto, derivados de la aplicación de la legislación agraria.
 - 4) Promover la captación de los bienes y recursos que integrarán al patrimonio del Fideicomiso, los que se destinarán para coadyuvar a la promoción del desarrollo del sector rural a través de fomentar las actividades productivas, para lograr el mejoramiento de las condiciones de producción y para mejorar las acciones sociales en beneficio de los campesinos, en los términos y las modalidades que se señalen en las Reglas de Operación del FIFONAFE.
 - 5) Brindar asesoría gratuita a los ejidos y comunidades, así como a los campesinos en general que así lo soliciten, para coadyuvar a la protección de la vida en comunidad propiciando su desarrollo y mejorando sus posibilidades de atender y satisfacer las demandas de sus integrantes, en los términos y con las modalidades que se señalen en las Reglas de Operación del FIFONAFE.
 - 6) Apoyar financieramente las actividades industriales de los niveles agrarios, ejidales y comunales en los términos y modalidades que señala la legislación agraria, las Reglas de Operación del FIFONAFE y demás disposiciones que se deriven en la propia legislación.

Bases de preparación de los Estados Financieros

- 1) Las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros del FIFONAFE están de acuerdo a las Normas de Información Financiera aplicables en México y son las siguientes:
 - Normatividad aplicable del CONAC
 - El FIFONAFE ha adoptado las normas establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para la preparación de sus estados financieros y sus notas se encuentran redactadas en el orden cronológico que fue establecido por el CONAC, así mismo su catálogo de cuentas se encuentra alineado a nivel de cuentas de mayor.

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

- El Organismo reconoce los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con lo establecido en los lineamientos de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal para el Reconocimiento de los Efectos de la inflación (NIFGG SP 04), emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. De acuerdo con dicha disposición, el activo fijo y su depreciación acumulada quedan expresados en pesos de poder adquisitivo del cierre del ejercicio y la depreciación del ejercicio queda registrada a pesos de poder adquisitivo promedio del ejercicio. La re-expresión de las cifras se realiza mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

En cumplimiento a la citada NIFGG SP 04, debido a que la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual 8%), el Organismo emitió sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en un entorno no inflacionario, llevando a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria, en consecuencia la última re-expresión fue reconocida en los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2007; ya que el porcentaje de inflación de los períodos 2016, 2015, y 2014 fue de 3.36%, 2.13% y 4.08% respectivamente y el porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores fue de 9.57%.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal no efectuó operaciones en moneda extranjera en el presente ejercicio.

Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o Porcentajes de Depreciación

- Inversión
 - El activo fijo se registra a su valor histórico de adquisición en base a tasas establecidas en la Ley del Impuesto sobre la Renta, el incremento o disminución puede ser por compra, donación o enajenación.
- Depreciación
 - La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta en función a la vida útil de los bienes, de acuerdo con las tasas anuales que se muestran a continuación:

	Tasas
• Edificios	5%
• Mobiliario y equipo de oficina	10%
• Equipo de transporte	25%

CUENTA PÚBLICA 2016

- Equipo de cómputo 30%
- Otros equipos 10%

➤ El importe histórico obtenido se actualiza mediante la aplicación de factores derivados del INPC, desde la fecha de adquisición de los activos, hasta el promedio del año que se reporta.

Fideicomisos Mandatos y Análogos

El Fideicomiso Fondo nacional de Fomento Ejidal obtuvo ingresos adicionales por participaciones en el Fideicomiso 193 Puerto los Cabos como a continuación se indica:

<u>Concepto</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
Fideicomiso 193 Puerto los Cabos	1,617,810	0
Participación del 5% sobre Ingresos de Green Fees Puerto los Cabos 193	413,485	281,171
Ejido San José \$331,700 usd	0	4,759,895
Participación del 11% sobre Ventas de Lotes Hoteleros Fideicomiso 193 Puerto los Cabos	364,650	2,377,806
Total	<u>2,395,945</u>	<u>7,418,872</u>

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. FULGENCIO ABREGO PINEDA
SUBDIRECTOR FINANCIERO

C.P. MOISES MORALES OREA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD