

FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

CUENTA PÚBLICA 2014

FONDO DE CAPITALIZACION E INVERSION DEL SECTOR RURAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO

Nota A.1. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

La cartera de crédito de FOCIR está constituida por créditos otorgados a empresas del sector rural y agroindustrial para el desarrollo de sus actividades y apoyo de su operación; en esta cartera se incluyen documentos por cobrar por operaciones de financiamiento que se han formalizado en el proceso de reconocimiento de adeudos por parte de asociados en inversiones de capital de riesgo, las cuales ha estructurado FOCIR con el propósito de dar salida a las inversiones en acciones de empresas del sector que presentaban problemas de recuperación. Estos financiamientos cuentan con garantías reales que respaldan su recuperación.

La cartera es clasificada en vigente o vencida, de acuerdo con el comportamiento de los cobros recibidos. En particular, la cartera se considera vencida si en un término de noventa días no se han recibido pagos parciales de principal e intereses de los créditos otorgados.

Una vez que un crédito es clasificado como cartera vencida, se suspende el registro en resultados de los intereses que se devenguen y, respecto de los intereses ya devengados, se constituyen estimaciones preventivas equivalentes al 100% del importe registrado a la fecha. FOCIR registra en cuentas de orden, el monto de los intereses ordinarios y moratorios que devenga la cartera vencida.

Nota A.2. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Corresponden a las aportaciones realizadas para participar en el capital social de empresas del sector rural y agroindustrial, así como en el patrimonio de vehículos de inversión especializados. La inversión en acciones es valuada conforme al método de participación.

El 40.31% de este rubro corresponde a la inversión realizada en Corporación Mexicana de Inversiones de Capital, S. A. de C. V., (CMIC), cuyo valor contable al 31 de diciembre de 2014 asciende a \$678,138 (diciembre de 2013: \$691,529) y constituye un "Fondo de Fondos" destinado a inversiones en capital de riesgo, entidad a la cual FOCIR transfirió en 2006 sus operaciones de financiamiento de menor riesgo, así como las inversiones permanentes en acciones de mayor plusvalía, previo consentimiento de las empresas asociadas de FOCIR.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2014 destacan en este rubro por su importancia estratégica, las aportaciones realizadas a los fondos de inversión siguientes:

Fondo	Importe
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA I)	333,680
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA Sureste)	44,034
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA Logistics)	99,273
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA Activa)	11,183
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA II)	385,284
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA Agropyme)	13,345
Fondo de Inversión en Agronegocios (FICA Sureste II)	89,895
Suma	976,695

Nota A.3. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES

Derivado de la negociación con la empresa Empresas J.R. para la liquidación del adeudo a su cargo, FOCIR recibió en dación en pago tres inmuebles en la Ciudad de Mazatlán, los cuales suman 6,600. De igual manera, por el adeudo de María Inocencia Romero fue adjudicada una fracción del terreno denominado Palmagtitán por un monto de 1,955. Por último, se recibió mediante sentencia ejecutoria, la adjudicación de un inmueble ubicado en Mexicali, Baja California con un valor de 6,200 para cubrir el adeudo a cargo de Valle Congelado.

FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

Nota A.4. ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS

FOCIR reconoce y actualiza trimestralmente una estimación para cubrir el riesgo de incobrabilidad de los préstamos otorgados, de acuerdo con disposiciones de carácter prudencial en materia de riesgos.

Nota A.5. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Este rubro corresponde principalmente a las inversiones en fondos para hacer frente a las obligaciones laborales al retiro del personal de FOCIR determinadas mediante estudios actuariales practicados por peritos independientes especializados.

PASIVO

Nota A.6. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, es la siguiente:

Concepto	Al 31 de diciembre 2014	Al 31 de diciembre 2013
ISR retenido por salarios	1,859	1,493
ISR retenido por servicios profesionales	127	147
IVA retenido a terceros	130	157
IVA causado	6,395	0
Cuotas y aportaciones al IMSS	235	171
Aportaciones y amortizaciones al INFONAVIT	295	227
SAR, Cesantía y Vejez	967	
Impuesto sobre nómina	205	142
Otros acreedores	77,461	53,791
Gastos médicos personal FOCIR	6,941	6,571
Total de acreedores diversos y otras cuentas por pagar	94,614	62,699

Nota A.7. PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2014, el FOCIR cuenta con un plan de retiro de contribución definida que cubre a todos sus servidores públicos que cumplan como mínimo con 65 años de edad y 15 años de servicio, cuyo costo está establecido de antemano y los beneficios que recibirán los empleados dependerán de diferentes factores, como son las tasas de interés que generen las inversiones del plan, el crecimiento de sus salarios, su edad de retiro, etc.

Durante el ejercicio 2011, la entidad llevó a cabo las gestiones a efecto de realizar la migración del plan de pensiones del personal, de un esquema de Beneficio Definido (BD) a uno de Contribución Definida (CD), obteniendo la autorización por parte del Comité Técnico en noviembre de ese año.

El nuevo plan de retiro de contribución definida obliga a los trabajadores del FOCIR a realizar una aportación fija mensual para su retiro, que se transfiere a la cuenta complementaria de la afore de cada uno de ellos; la aportación es equivalente al 1.5% del salario bruto integrado mensual, misma que se incrementa anualmente en 0.5% hasta llegar al 4%. En contraparte, el FOCIR realiza una aportación fija equivalente al 4% del salario bruto integrado. Al 31 de diciembre de 2014, la totalidad de los trabajadores del FOCIR participa en el nuevo plan de pensiones de contribución definida.

Asimismo, el nuevo plan establece la posibilidad de que los trabajadores realicen aportaciones voluntarias de hasta el 4% del importe de su salario bruto integrado, respecto de las cuales el FOCIR realiza en correspondencia una aportación del 50% de dichas aportaciones, hasta un límite del 2% del salario bruto integrado del trabajador de que se trate. En todos los casos, las aportaciones fijas y voluntarias de los trabajadores, así como las realizadas por el FOCIR, son transferidas a la cuenta complementaria de la afore de cada trabajador, las cuales no son susceptibles de retirarse hasta que el trabajador de que se trate cumpla con los requisitos de jubilación.

El plan también incluye el pago de primas de antigüedad y de indemnizaciones legales por despido, determinadas en base a los montos y procedimientos establecidos en la Ley Federal del Trabajo.

A continuación se presentan las cifras de las obligaciones laborales que se desprenden de los estudios actuariales aplicables al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, y que contemplan las obligaciones por beneficios definidos de los trabajadores pensionados que no migraron al nuevo plan.

FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

	Obligaciones por beneficios definidos	Obligaciones por beneficios definidos	Fondos Invertidos	Superávit (déficit) de <u>cobertura</u>
Concepto	<u>31-dic-13</u>	<u>31-dic-14</u>	<u>31-dic-14</u>	
Beneficios por pensiones	6,987	7,345	9,025	1,681
Beneficios por prima de antigüedad	443	432	758	326
Beneficios por indemnizaciones	285	273	0	(273)
Beneficios posteriores al retiro	29,537	44,425	16,322	(28,103)
Totales	37,252	52,476	26,106	(26,369)

Al 31 de diciembre de 2014, el monto registrado de las obligaciones por beneficios definidos proyectadas asciende a 52,476, las cuales están parcialmente fondeadas con recursos invertidos en valores.

Por otra parte, y en adición a las obligaciones laborales al retiro, y en razón de eventos médicos del personal en activo acontecidos en el pasado, FOCIR tiene constituida una provisión para la cobertura de gastos médicos del personal en activo que al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, asciende a 7,527 y 7,156 respectivamente, y que se encuentra íntegramente fondeada.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota A.8. INGRESOS DE GESTIÓN

La entidad obtuvo los siguientes ingresos:

Concepto	Importe
Ingresos Financieros	106,403
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia y provisiones	4,163
Otros ingresos	10,000
Total Ingresos de Gestión	120,567

Nota A.9. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La entidad generó los siguientes gastos:

Concepto	Importe
Gastos de funcionamiento	98,764
Otros gastos y otras pérdidas extraordinarias	115,734
Total Gastos y Otras pérdidas	214,498

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido

Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	129,700
Aportaciones	129,700
Donaciones de Capital	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0

2. Recursos que modifican el patrimonio generado

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	127,968	28,552
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	28,552
Resultados de Ejercicios Anteriores	122,484	-
Revalúos	5,484	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-

Al 31 de diciembre de 2014, FOCIR recibió transferencias de recursos fiscales por un importe de \$129,700 los cuales tuvieron el carácter de aportación patrimonial para su canalización a inversiones financieras en el sector agroindustrial.

FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2014	2013
Efectivo en bancos - tesorería		
Efectivo en bancos - dependencias	8,640	14,989
Inversiones temporales	1,291,145	1,249,809
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y equivalentes	1,299,784	1,264,798

2. BIENES MUEBLES

Bienes muebles	Monto
Muebles de oficina	461
Equipo educacional y recreativo	71
Equipo de cómputo	20
Total Adquisiciones de bienes muebles	552

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

Concepto	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	7,446	25,203
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	185	402
Incrementos en las provisiones	8	0
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	-39,822	-13,259
Partidas extraordinarias	101,377	-97,280

FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)			
1. Total de Egresos (presupuestarios)			265,217,887.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables			186,397,043.17
	Mobiliario y equipo de administración	480,863.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	71,208.00	
	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		
	Acciones y participaciones de capital		
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	170,893,040.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones		
	Amortización de la deuda		
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no contables		14,951,932.17	
3. Más gastos contables no presupuestales			135,676,929.82
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	185,238.98	
	Provisiones	3,290,361.96	
	Disminución de inventarios		
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	7,607.05	
	Aumento por insuficiencia de provisiones		

CUENTA PÚBLICA | 2014

	Otros Gastos	132,193,721.83
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4=1+2-3)		214,497,773.65
---	--	-----------------------

Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios
Correspondiente del 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		300,203,705
------------------------------------	--	--------------------

2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		6,501,633
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	4,163,073	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	676,728	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	1,661,832	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		186,138,672
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos	5,680,814	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	180,457,858	

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		120,566,665
--	--	--------------------

FONDO DE CAPITALIZACIÓN E INVERSIÓN DEL SECTOR RURAL

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

	Al 31 de diciembre	Al 31 de diciembre
Concepto	2014	2013
Valores recibidos en garantía	46,382	46,382
Cartera de crédito vencida	36,014	36,014
Control de presupuestos	1,485,362	1,227,223
Intereses Devengados no cobrados	156,831	142,833
Otras cuentas de registro	6,805,363	6,406,673
Total de cuentas de orden	8,531,967	7,859,125

La entidad no tiene valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado, no emite instrumentos y tampoco realiza construcciones por contrato.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

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

Los estados financieros están sujetos a la aprobación del Comité Técnico de FOCIR.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

LUIS ALBERTO IBARRA PARDO
DIRECTOR GENERAL

LIC. ARTURO CRUZ MORALES
DIRECTOR DE ADMINISTRACION DE RECURSOS FINANCIEROS
