

# CUENTA PÚBLICA 2016

## PODER EJECUTIVO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad con los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y en específico con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Poder Ejecutivo Federal, se presentan las notas a los estados financieros del Poder Ejecutivo Federal, integrando reportes comparativos entre el ejercicio de 2016 y 2015, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

La responsabilidad de la confiabilidad y representatividad de las cifras consignadas en la contabilidad del ente público Poder Ejecutivo Federal y su conciliación, corresponde a los ramos administrativos y generales de la Administración Pública Federal, así como a los centros de registros especiales: Servicio de Administración Tributaria (SAT), Unidad de Crédito Público y Tesorería de la Federación (TESOFE).

#### a) NOTAS DE DESGLOSE:

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera del Poder Ejecutivo Federal

##### Activo

##### ➤ Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integran los recursos monetarios del Poder Ejecutivo, principalmente en poder de la TESOFE y en menor medida de las dependencias, por medio de cuentas bancarias en moneda nacional o en moneda extranjera. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| (Pesos)                        |                        |                        |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Concepto                       | 2016                   | 2015                   |
| Bancos/Tesorería               | 338,248,167,997        | 391,610,995,435        |
| Bancos/Dependencias y Otros    | 6,600,247,818          | 3,374,582,700          |
| Inversiones en Moneda Nacional | 28,906,177,725         | 33,430,029,678         |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 16,065,078,392         | 4,972,655,851          |
| <b>Suma</b>                    | <b>389,819,671,932</b> | <b>433,388,263,664</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

El decremento en el rubro de “Efectivos y Equivalentes” se debe fundamentalmente a la aplicación de los recursos del Fondo de Estabilización de los Ingresos Petroleros por la baja en los precios del petróleo impactando la cuenta en aproximadamente 40,800,000,000, al compararse con 2015; a la disminución en el valor de las inversiones de la TESOFE; compensándose con el incremento en el valor del saldo de los bancos de las dependencias, en donde destaca la SAGARPA y en el aumento de los Egresos Diversos Pendientes de Aplicación a CP, que forman parte de la cuenta Otros Efectivos y Equivalentes.

### ➤ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo (se incluye operaciones de regulación monetaria), a continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes:

| (Pesos)                                                        |                          |                          |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Concepto                                                       | 2016                     | 2015                     |
| Cuentas por Cobrar y Deudores a Corto Plazo                    | 5,655,291,631            | 7,917,973,058            |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo           | 62,238,112,891           | 40,695,667,348           |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo                              | 2,105,931,364            | 61,540,186,457           |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 4,982,278,349,792        | 5,477,356,201,619        |
| Suma                                                           | <b>5,052,277,685,678</b> | <b>5,587,510,028,482</b> |

### Cuentas por Cobrar y Deudores a Corto Plazo

Contempla los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. La variación respecto del ejercicio de 2015 obedece al proceso de regularización de deudores diversos que se realiza en la SEGOB y la SRE.

### Deudores por Anticipos de la Tesorería

Corresponde a los montos de anticipos de fondos que son otorgados por parte de la Tesorería, cuya regularización y rendición debe operar dentro del ejercicio fiscal, principalmente por ministraciones, fondos rotatorios y anticipos de participaciones federales.

### Préstamos Otorgados a Corto Plazo

Representa el monto de saldos a favor por ministraciones y acuerdos pendientes de regularizar en la TESOFE.

### Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Se integra por “Depósitos por Regulación Monetaria”, “Descuentos por Recuperar por Colocación de Valores Gubernamentales a CP”, “Ingresos en Tránsito de los Cuentadantes a CP”, “Movilización de Fondos” y “Movilización por índice Inflacionario del SAR” y “Reintegros por Disponibilidades de ADEFAS”:

Los Bonos de Regulación Monetaria tienen como propósito regular la liquidez en el Mercado de Dinero y facilitar con ello, la conducción de la Política Monetaria, su emisión está garantizada por el Gobierno Federal. De conformidad con la Ley del Banco de México (BANXICO), los Bonos de Regulación Monetaria deben mantenerse depositados en administración en el BANXICO.

## CUENTA PÚBLICA 2016

La liquidez que estos instrumentos proporcionan no son de libre disposición al Poder Ejecutivo Federal, sino como lo señala el párrafo anterior su administración corresponde al BANXICO.

Los depósitos para regulación monetaria, de conformidad con la Norma aplicable al Poder Ejecutivo Federal, se refieren al valor total de la emisión de los instrumentos en referencia, independientemente de que el BANXICO haya llevado a cabo la colocación total o parcial con el público, de conformidad con la Guía Contabilizadora 39.- Emisión, Colocación y Atención de los Servicios Financieros de Valores Gubernamentales, Bonos y Otros Títulos de Crédito. El depósito para Regulación Monetaria se registra a valor neto, esto es a valor nominal menos el descuento. A su vez, la suma de depósitos para regulación monetaria y descuentos coincide con su contraparte en el pasivo por Bonos y Títulos Destinados a Regulación Monetaria a LP, como se aprecia a continuación:

| (Pesos)                                                                                |                          |                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Concepto                                                                               | 2016                     | 2015                     |
| Certificados de la Tesorería                                                           | 1,586,385,357,100        | 2,060,214,074,100        |
| Bonos de Desarrollo del Gobierno Federal                                               | 2,096,253,905,000        | 2,151,193,162,500        |
| Bonos Gubernamentales a Tasa Fija                                                      | 239,848,849,200          | 259,848,849,200          |
| UDIBONOS                                                                               | 973,252,175,000          | 930,943,275,000          |
| <b>Suma de Depósitos por Regulación Monetaria</b>                                      | <b>4,895,740,286,300</b> | <b>5,402,199,360,800</b> |
|                                                                                        |                          |                          |
| Certificados de la Tesorería                                                           | 33,614,642,900           | 29,785,925,900           |
| Bonos de Desarrollo del Gobierno Federal                                               | 8,746,095,000            | 8,806,837,500            |
| Bonos Gubernamentales a Tasa Fija                                                      | 151,150,800              | 151,150,800              |
| UDIBONOS                                                                               | 0                        | 0                        |
| <b>Suma de Descuentos por Recuperar por Colocación de Valores Gubernamentales a CP</b> | <b>42,511,888,700</b>    | <b>38,743,914,200</b>    |
|                                                                                        |                          |                          |
| <b>Suma de Depósitos para Regulación Monetaria y Descuentos</b>                        | <b>4,938,252,175,000</b> | <b>5,440,943,275,000</b> |
|                                                                                        |                          |                          |
| Ingresos en Tránsito de Cuentadantes a CP                                              | 39,935,077,855           | 36,138,078,315           |
| Movilización de Fondos                                                                 | 3,112,523,882            | 157,946,867              |
| Otros                                                                                  | 978,573,055              | 116,901,437              |
| <b>Suma Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b>             | <b>4,982,278,349,792</b> | <b>5,477,356,201,619</b> |

| (Pesos)                                                                         |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Concepto                                                                        | Saldo                    |                          |
|                                                                                 | Deudor                   | Acreedor                 |
| 11292 "Descuentos por Recuperar por Colocación de Valores Gubernamentales a CP" | 42,511,888,700           |                          |
| 11295 "Depósitos por Regulación Monetaria"                                      | 4,895,740,286,300        |                          |
| 22292 "Bonos y Títulos Destinados a Regulación Monetaria a LP"                  |                          | 4,938,252,175,000        |
| <b>Sumas iguales</b>                                                            | <b>4,938,252,175,000</b> | <b>4,938,252,175,000</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

Los instrumentos por regulación monetaria, incorporando los depósitos para regulación monetaria y descuentos, se presentan cómo:

| (Pesos)                                  |          |                          |                                                      |                             |
|------------------------------------------|----------|--------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Tipo de Instrumento                      | Siglas   | Total<br>Valor Nominal   | Depósitos para<br>regulación monetaria<br>Valor Neto | Descuentos por<br>recuperar |
|                                          |          | <b>3=(1+2)</b>           | <b>(1)</b>                                           | <b>(2)</b>                  |
| Certificados de la Tesorería             | CETES    | 1,620,000,000,000        | 1,586,385,357,100                                    | 33,614,642,900              |
| Bonos de Desarrollo del Gobierno Federal | BONDES   | 2,105,000,000,000        | 2,096,253,905,000                                    | 8,746,095,000               |
| Bonos Gubernamentales a Tasa Fija        | BONOS M  | 240,000,000,000          | 239,848,849,200                                      | 151,150,800                 |
| UDIBONOS                                 | UDIBONOS | 973,252,175,000          | 973,252,175,000                                      | 0                           |
| <b>Suma</b>                              |          | <b>4,938,252,175,000</b> | <b>4,895,740,286,300</b>                             | <b>42,511,888,700</b>       |

Dichos montos son coincidentes con la información proporcionada por el BANXICO.

### ➤ Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Se integra principalmente por los anticipos por adquisición de bienes, servicios y contratación de obras públicas.

| (Pesos)                               |                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Concepto                              | 2016                  | 2015                  |
| Anticipo a Proveedores y Contratistas | 26,067,101,810        | 18,168,762,310        |
| Otros                                 | 953,299,325           | 953,189,007           |
| <b>Suma</b>                           | <b>27,020,401,135</b> | <b>19,121,951,317</b> |

Para este ejercicio, la SCT canalizó recursos como anticipo a sus proveedores y contratistas por obra pública, siendo 9,780,754,056 más que el valor de los anticipos en 2015, monto que representa la parte más significativa de la variación en el saldo de la cuenta.

### ➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

El rubro de inventarios en el activo circulante, se integra por aquellos bienes que forman parte de los procesos de elaboración, producción o transformación en bienes o productos por parte de las dependencias, y por la adquisición de bienes que se encuentran pendientes de recepción. A su vez, el rubro de almacenes agrupa aquellos bienes de consumo que no se distribuyen de manera inmediata para su uso y su entrega se hace en fecha posterior a la de su adquisición.



## CUENTA PÚBLICA 2016

A continuación se relacionan las cuentas que integran los rubros de inventarios y almacenes:

| (Pesos)                                                                 |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Concepto                                                                | 2016                 | 2015                 |
| Inventario de Mercancías Terminadas                                     | 119,732,859          | 23,332,295           |
| Inventario de Mercancías Semielaboradas                                 | 2,179,110,185        | 1,686,962,038        |
| Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 697,830,623          | 598,347,632          |
| Bienes en Tránsito                                                      | 1,889,326,473        | 1,939,079,582        |
| <b>Suma de Inventarios</b>                                              | <b>4,886,000,140</b> | <b>4,247,721,547</b> |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                          | 4,934,679,757        | 3,733,192,092        |
| <b>Suma de Inventarios y Almacenes</b>                                  | <b>9,820,679,897</b> | <b>7,980,913,639</b> |

### ➤ Otros Activos Circulantes

Están representados los Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago.

| (Pesos)                                                                  |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Concepto                                                                 | 2016                  | 2015                  |
| Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago | 10,684,665,050        | 10,339,515,477        |
| <b>Otros Activos Circulantes</b>                                         | <b>10,684,665,050</b> | <b>10,339,515,477</b> |

### ➤ Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Poder Ejecutivo Federal posee activos financieros representados por inversiones en empresas de participación estatal, organismos descentralizados, fideicomisos públicos paraestatales y empresas productivas del Estado, destinados a apoyar actividades productivas y/o prioritarias; y en fideicomisos, mandatos y contratos análogos sin estructura orgánica, así como en organismos internacionales; de la siguiente forma:

| (Pesos)                                                                                |                        |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Concepto                                                                               | 2016                   | 2015                   |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo                        | 332,255,750,535        | 266,326,457,272        |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos No Empresariales y No Financieros | 7,746,699,361          | 7,544,693,141          |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Empresariales y No Financieros    | 18,758,292,492         | 17,881,124,785         |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros                       | 101,595,748,886        | 80,412,911,577         |
| <b>Suma de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>                             | <b>460,356,491,274</b> | <b>372,165,186,775</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                                                                     |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                     |                          |                          |
| Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Público | 1,241,023,294,431        | 758,972,099,125          |
| Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Externo | 10,886,980,754           | 8,181,970,441            |
| <b>Suma de Participaciones y Aportaciones de Capital</b>            | <b>1,251,910,275,185</b> | <b>767,154,069,566</b>   |
| <b>Total Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>                  | <b>1,712,266,766,459</b> | <b>1,139,319,256,341</b> |

### ➤ Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo

De acuerdo con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público debe registrar en una cuenta de activo, los derechos patrimoniales que tengan en fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos; para ello, en el Poder Ejecutivo se creó la subcuenta específica 1.2.1.3.1, denominada Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo, que para la cuenta pública de 2013 consideró por primera vez el valor del derecho que sobre el patrimonio de éstos detenta el Poder Ejecutivo.

Para la cuenta pública de 2016, se presenta un saldo en la subcuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo que asciende a 332,255,750,535, integrado por 85 fideicomisos que son administrados por dependencias del Poder Ejecutivo. En el ejercicio de 2016, se crea el Mandato Seranor Jubilados; se reconocen derechos sobre el patrimonio de FIDERCO, FIDCENTRO, FIDESUR y FIDENOR-ESTE, que son fideicomisos estatales sobre los cuales el Poder Ejecutivo tiene derecho en su patrimonio y no fueron considerados en el ejercicio 2015; no se incluye para 2016 el Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo por ser un fideicomiso de BANXICO; se extinguieron 6 fideicomisos; y cambiaron su denominación los fideicomisos E-México y México Emprende.

El valor del patrimonio que corresponde al ente público Poder Ejecutivo, de fideicomisos, mandatos y contratos análogos, registrados en esta cuenta es:

(Pesos)

| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos / Denominación                                                          | Patrimonio 2016/<br>Poder Ejecutivo |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Fideicomiso a Favor de los Hijos del Personal Adscrito al Estado Mayor Presidencial                                 | 0                                   |
| Fideicomiso Preventivo                                                                                              | 316,591,097                         |
| Fondo de Apoyo Social para Ex trabajadores Migratorios Mexicanos                                                    | 253,676,005                         |
| Fideicomiso para la Plataforma de Infraestructura, Mantenimiento y Equipamiento de Seguridad Pública y de Aeronaves | 1,416,923,127                       |
| Fideicomiso para el Cumplimiento de Obligaciones en Materia de los Derechos Humanos                                 | 131,040,317                         |
| Fondo para la Protección de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas                                   | 296,024,487                         |
| Fideicomiso para Cubrir Gastos por Demandas en el Extranjero                                                        | 234,860,457                         |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos / Denominación                                                                                                                                                                                                                                                                            | Patrimonio 2016/<br>Poder Ejecutivo |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Mandato para el Establecimiento del Fondo de Contingencia de Las RME'S                                                                                                                                                                                                                                                                | 24,268,198                          |
| Fondo Mixto de Cooperación Técnica y Científica México-España                                                                                                                                                                                                                                                                         | 44,965,104                          |
| Fondo Nacional de Cooperación Internacional para el Desarrollo                                                                                                                                                                                                                                                                        | 37,120,361                          |
| Fondo de Apoyo para la Infraestructura y Seguridad                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5,375,119,766                       |
| Fondo de Reconstrucción de Entidades Federativas                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6,692,080,571                       |
| Mandato Extinta Comisión Monetaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 11,444,094                          |
| Mandato Fiduciario de Inversión y Admón. Apoyo Financiero a Favor del Fideicomiso Sindicatura de Promotora del Valle de Morelia (PROVAM)                                                                                                                                                                                              | 6,124,610                           |
| Mandato SHCP Mex. Tex Development Corp.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 534,013                             |
| Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios                                                                                                                                                                                                                                                                   | 110,706,518,130                     |
| Fid. 1327.- Gobierno Federal, Programa de Vivienda para Magistrados y Jueces del Poder Judicial Federal                                                                                                                                                                                                                               | 2,255,873                           |
| Fondo de Desincorporación de Entidades                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2,700,741,024                       |
| Mandato 1312.- Juicio promovido por ICA vs INECEL de la República de Ecuador                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                   |
| Fideicomiso que Administrará el Fondo para el Fortalecimiento de Sociedades y Cooperativas de Ahorro y Préstamo y de Apoyo a sus Ahorradores                                                                                                                                                                                          | 1,007,448,646                       |
| Mandato Seranor Jubilados                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 409,758,536                         |
| Fondo de Infraestructura para Países de Mesoamérica y el Caribe                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,873,185,570                       |
| Mandato para la Administración de los Recursos del Programa de Cooperación Energética para Países de Centroamérica y el Caribe                                                                                                                                                                                                        | 4,342,615,789                       |
| Centro de Estudios para la Preparación y Evaluación Socioeconómica de Proyectos (CEPEP)                                                                                                                                                                                                                                               | 5,432,292                           |
| Conservaduría de Palacio Nacional                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                                   |
| Fideicomiso Fondo de Apoyo a los Trabajadores de Confianza de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores                                                                                                                                                                                                                              | 1,183,445,632                       |
| Fideicomiso para el Pago de Gratificación por Antigüedad a los Trabajadores de Base de La CNBV que se retiren después de 15 años de servicios ininterrumpidos                                                                                                                                                                         | 63,218,596                          |
| Fondo para la Asistencia y Defensa Legal de los Miembros de la Junta de Gobierno de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que no sean Servidores Públicos de ésta, así como los Interventores y Personal Auxiliar al cual los propios Interventores les otorguen poderes porque sea necesario para el desempeño de sus funciones | 41,512,246                          |
| Fideicomiso para la Asistencia Legal de los Miembros de la Junta de Gobierno y Servidores Públicos de la Comisión Nacional de Seguros y Fianzas así                                                                                                                                                                                   | 20,003,669                          |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos / Denominación                                                                                                                                                                                                                                                       | Patrimonio 2016/<br>Poder Ejecutivo |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| como de los Interventores Administrativos o Gerentes y Funcionarios Auxiliares de las Intervenciones                                                                                                                                                                                                             |                                     |
| Fideicomiso para la Asistencia Legal de los Miembros de la Junta de Gobierno, del Comité Consultivo y de Vigilancia y Servidores Públicos de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, así como de los Interventores Administrativos o Gerentes y Funcionarios Auxiliares de las Intervenciones | 8,040,570                           |
| Fideicomiso para Administrar la Contraprestación del Artículo 16 de la Ley Aduanera.                                                                                                                                                                                                                             | 30,425,143,392                      |
| Fideicomiso Programa de Mejoramiento de los Medios de Informática y Control de las Autoridades Aduaneras                                                                                                                                                                                                         | 2,091,721,474                       |
| Fideicomiso Público de Administración y Pago de Equipo Militar                                                                                                                                                                                                                                                   | 7,084,210,841                       |
| Fideicomiso de Apoyo a Deudos de Militares Fallecidos en Actos del Servicio de Alto Riesgo                                                                                                                                                                                                                       | 227,460,623                         |
| Fideicomiso 2058 E-México                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8,474,984,194                       |
| Fid. 122.- Benjamín Hill Trabajadores F.F.C.C. Sonora-Baja California                                                                                                                                                                                                                                            | 0                                   |
| Fideicomiso del Fondo de Cobertura Social de Telecomunicaciones                                                                                                                                                                                                                                                  | 356,482,677                         |
| Fideicomiso para Promover el Desarrollo de Proveedores y Contratistas Nacionales de la Industria Energética                                                                                                                                                                                                      | 651,772,097                         |
| Fideicomiso de Fomento Industrial (LANFI)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 181,633,901                         |
| Fideicomiso para Promover el Acceso al Financiamiento de MIPYMES y Emprendedores/2                                                                                                                                                                                                                               | 332,187,871                         |
| Fideicomiso para la Comisión México-Estados Unidos F 22927-8                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                                   |
| Fondo de la Amistad México-Japón                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                                   |
| Fideicomiso del Programa de Escuelas de Excelencia para Abatir el Rezago Educativo                                                                                                                                                                                                                               | 5,619,021,538                       |
| Fideicomiso 14780-8 Fondo Nacional para Escuelas de Calidad                                                                                                                                                                                                                                                      | 25,695,595                          |
| Programa Nacional de Superación de Personal Académico (SUPERA)                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                   |
| Bachillerato General en sus Modalidades no Escolarizada y Mixta                                                                                                                                                                                                                                                  | 32,978,793                          |
| Fideicomiso para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio                                                                                                                                                                                                                         | 934,313,786                         |
| Fondo de Retiro de los Trabajadores de la SEP (FORTE)                                                                                                                                                                                                                                                            | 14,431,867,895                      |
| Mandato para el Fondo de Apoyo al Proyecto en el Distrito Federal                                                                                                                                                                                                                                                | 34,084,025                          |
| Fondo de fomento para la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico de la Universidad Pedagógica Nacional                                                                                                                                                                                              | 0                                   |
| Fideicomiso Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del IPN                                                                                                                                                                                                                                   | 669,809,001                         |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos / Denominación                                                               | Patrimonio 2016/<br>Poder Ejecutivo |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Fideicomiso para el Fomento y la conservación del Patrimonio Cultural, Antropológico, Arqueológico e Histórico de México | 591,462,207                         |
| Fideicomiso Para Apoyar la Construcción del Centro Nacional de las Artes                                                 | 37,713,071                          |
| Fideicomiso para la Adaptación de los Museos Diego Rivera y Frida Kahlo                                                  | 0                                   |
| Fideicomiso para la Conservación de la Casa del Risco y Pinacoteca Isidro Fabela                                         | 16,447,355                          |
| Mandato Antiguo Colegio de San Idelfonso                                                                                 | 30,966,551                          |
| Mandato del Fondo Nacional para la Cultura y las Artes                                                                   | 280,784,661                         |
| Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud                                                                    | 63,178,705,383                      |
| Fideicomiso de Administración y Garantía Complementaria (Fondo 95)                                                       | 959,261,639                         |
| Fideicomiso de Apoyo a los Propietarios Rurales en Chiapas (FIAPAR)                                                      | 14,197,745                          |
| Fondo de Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros                                                 | 3,141,008,063                       |
| Fondo para el Ordenamiento de la Propiedad Rural (FONORDE)                                                               | 175,298,764                         |
| Fideicomiso para el Desarrollo de la Región Centro-Occidente (FIDERCO)                                                   | 0                                   |
| Fideicomiso para el Desarrollo de la Región Centro-País (FIDCENTRO)                                                      | 0                                   |
| Fideicomiso para el Desarrollo de la Región Sur-Sureste (FIDESUR)                                                        | 3,754,561                           |
| Fideicomiso para el Desarrollo Regional Noreste (FIDENOR-ESTE)                                                           | 1,009,025                           |
| Fondo para el Cambio Climático                                                                                           | 29,178,785                          |
| Mandato para Remediación Ambiental                                                                                       | 141,925,489                         |
| Fideicomiso para Apoyar los Programas, Proyectos y Acciones Ambientales de la Megalópolis                                | 42,108,314                          |
| Mandato del Túnel Emisor Oriente                                                                                         | 3,012,725,135                       |
| Fondo de Auxilio Económico a Familiares de las Víctimas de Homicidio de Mujeres en el Municipio de Juárez, Chihuahua     | 4,554,442                           |
| Mandato de Administración para Recompensas de la Procuraduría General de la República                                    | 316,909,470                         |
| Mandato de Administración y Pago para Programas de Procuración de Justicia de la Procuraduría General de la República    | 6,273,252                           |
| Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía                                       | 862,147,757                         |
| Fondo de Servicio Universal Eléctrico                                                                                    | 704,604,714                         |

## CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Fideicomisos, mandatos y contratos análogos / Denominación                                    | Patrimonio 2016/<br>Poder Ejecutivo |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Fideicomiso Ángeles Verdes                                                                    | 175,393,441                         |
| Fideicomiso "Fondo de Desastres Naturales"                                                    | 9,790,710,384                       |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)                  | 30,276,942,351                      |
| Fideicomiso para Coadyuvar al Desarrollo de las Entidades Federativas y Municipios (FIDEM)    | 461,815,510                         |
| Fideicomiso para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en las Entidades Federativas | 2,220,311,926                       |
| Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES)                                     | 2,310,647,762                       |
| Fondo de Apoyo en Infraestructura y Productividad                                             | 1,177,025,091                       |
| Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores al Servicio del Estado (FONAC)              | 2,111,176,187                       |
| Fideicomiso de la Comisión Reguladora de Energía                                              | 441,642,118                         |
| Fideicomiso de la Comisión Nacional de Hidrocarburos                                          | 960,732,899                         |
| <b>Total</b>                                                                                  | <b>332,255,750,535</b>              |

### ➤ Inversiones a Largo Plazo en el Sector Paraestatal y Empresas Productivas del Estado

Las inversiones financieras a largo plazo relacionadas con el sector paraestatal y empresas productivas del Estado, se registraron de la siguiente forma:

(Pesos)

| Concepto                                                                               | 2016                     | 2015                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos No Empresariales y No Financieros | 7,746,699,361            | 7,544,693,141          |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Empresariales y No Financieros    | 18,758,292,492           | 17,881,124,785         |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros                       | 101,595,748,886          | 80,412,911,577         |
| Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Público                    | 1,241,023,294,431        | 758,972,099,125        |
| <b>Suma en inversiones a largo plazo en el sector paraestatal</b>                      | <b>1,369,124,035,170</b> | <b>864,810,828,628</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

El saldo de las inversiones a largo plazo en el sector paraestatal ascendió a 1,369,124,035,170 al cierre del ejercicio de 2016, al asentarse como inversión del Poder Ejecutivo, el derecho sobre el patrimonio de 188 entidades paraestatales, incrementándose este rubro en 504,313,206,542. Cabe señalar que no se relacionan las filiales y subsidiarias de PEMEX, al formar parte de PEMEX consolidado.

De conformidad con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad y con la guía contabilizadora 23.- Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Poder Ejecutivo Federal, el efecto de la actualización del valor del patrimonio que le corresponde al Ente Público Poder Ejecutivo Federal en las entidades, se reconoce afectando los resultados del ejercicio como ingresos o gastos no presupuestarios, según sea el caso.

A continuación se detallan los nombres, el porcentaje de patrimonio del Poder Ejecutivo y el saldo en la contabilidad, de las entidades y empresas productivas del Estado:

| (Pesos)                                                                                 |                 |                   |                                        |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------|
| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                                | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG            |
| Archivo General de la Nación                                                            | 1,104,125,991   | 100%              | 1,104,125,991                          | 1,104,125,991  |
| Consejo Nacional para Prevenir la Discriminación                                        | 457,838         | 100%              | 457,838                                | 457,838        |
| Talleres Gráficos de México                                                             | 269,940,407     | 100%              | 269,940,407                            | 269,940,407    |
| Agroasemex, S.A.                                                                        | 1,890,648,949   | 100%              | 1,890,648,949                          | 1,890,648,949  |
| Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C.                               | 2,129,247,460   | 100%              | 2,129,247,460                          | 2,129,247,460  |
| Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C.                                             | 23,290,527,197  | 99.98%            | 23,285,869,092                         | 23,285,869,092 |
| Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.                                    | 40,579,797,679  | 99.67%            | 40,445,884,347                         | 40,445,884,347 |
| Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, S.N.C.                              | 13,139,587,485  | 100%              | 13,139,587,485                         | 13,139,587,485 |
| Casa de Moneda de México                                                                | 1,616,612,884   | 100%              | 1,616,612,884                          | 1,616,612,884  |
| Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros | 16,458,666      | 100%              | 16,458,666                             | 16,458,666     |
| Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.             | 35,676,183,988  | 100%              | 35,676,183,988                         | 35,676,183,988 |
| Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural                                    | 3,278,546,259   | 100%              | 3,278,546,259                          | 3,278,546,259  |
| Fondo de Garantía y Fomento para la Agricultura, Ganadería y Avicultura                 | 10,263,382,566  | 100%              | 10,263,382,566                         | 10,263,382,566 |
| Fondo de Garantía y Fomento para las Actividades Pesqueras                              | 1,850,013,861   | 100%              | 1,850,013,861                          | 1,850,013,861  |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                    | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------|
| Fondo de Operación y Financiamiento Bancario a la Vivienda                  | 17,895,489,119  | 100%              | 17,895,489,119                         | 17,895,489,119 |
| Fondo Especial de Asistencia Técnica y Garantía para Créditos Agropecuarios | 17,830,191,092  | 100%              | 17,830,191,092                         | 17,830,191,092 |
| Fondo Especial para Financiamientos Agropecuarios                           | 48,939,915,997  | 100%              | 48,939,915,997                         | 48,939,915,997 |
| Instituto para la Protección al Ahorro Bancario                             | 22,826,464      | 100%              | 22,826,464                             | 22,826,464     |
| Lotería Nacional para la Asistencia Pública                                 | -74,299,994     | 100%              | 0                                      | 0              |
| Nacional Financiera, S.N.C.                                                 | 28,109,128,121  | 99.94%            | 28,092,262,644                         | 28,092,262,644 |
| Pronósticos para la Asistencia Pública                                      | 387,688,884     | 100%              | 387,688,884                            | 387,688,884    |
| Seguros de Crédito a la Vivienda SHF, S.A. de C.V.                          | 2,256,693,309   | 0.01%             | 1,140                                  | 1,140          |
| Servicio de Administración y Enajenación de Bienes                          | 704,535,118     | 100%              | 704,535,118                            | 704,535,118    |
| Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C.                                        | 20,917,745,422  | 100%              | 20,917,745,422                         | 20,917,745,422 |
| Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas            | 19,058,729,169  | 100%              | 19,058,729,169                         | 19,058,729,169 |
| Colegio de Postgraduados                                                    | 382,965,553     | 100%              | 382,965,553                            | 382,965,553    |
| Comisión Nacional de las Zonas Áridas                                       | 280,825         | 100%              | 280,825                                | 280,825        |
| Comité Nacional para el Desarrollo Sustentable de la Caña de Azúcar         | 0               | 100%              | 0                                      | 0              |
| Fideicomiso de Riesgo Compartido                                            | 36,049,573      | 100%              | 36,049,573                             | 36,049,573     |
| Fondo de Empresas Expropiadas del Sector Azucarero                          | 21,946          | 100%              | 21,946                                 | 21,946         |
| Instituto Nacional de Investigaciones Forestales, Agrícolas y Pecuarias     | 3,451,508,310   | 100%              | 3,451,508,310                          | 3,451,508,310  |
| Instituto Nacional de Pesca                                                 | 522,749,666     | 100%              | 522,749,666                            | 522,749,666    |
| Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades del Sector Rural, A.C. | -5,847,815      | 100%              | 0                                      | 0              |
| Productora Nacional de Biológicos Veterinarios                              | 247,576,082     | 100%              | 247,576,082                            | 247,576,082    |
| Universidad Autónoma Chapingo                                               | 9,635,609,685   | 100%              | 9,635,609,685                          | 9,635,609,685  |
| Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.                 | 2,182,413,687   | 99.99%            | 2,182,195,446                          | 2,182,195,446  |
| Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.            | 1,321,417,184   | 100%              | 1,321,417,184                          | 1,321,417,184  |



# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                                | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------|
| Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.                            | 348,807,961     | 60.00%            | 209,284,777                            | 209,284,777    |
| Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.                             | 490,069,811     | 99.80%            | 489,089,671                            | 489,089,671    |
| Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.                              | 991,890,273     | 100%              | 991,890,273                            | 991,890,273    |
| Administración Portuaria Integral de Lázaro Cárdenas, S.A. de C.V.                      | 793,811,471     | 100%              | 793,811,471                            | 793,811,471    |
| Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V.                           | 1,740,270,310   | 100%              | 1,740,270,310                          | 1,740,270,310  |
| Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.                             | 704,201,528     | 99.99%            | 704,131,108                            | 704,131,108    |
| Administración Portuaria Integral de Progreso, S.A. de C.V.                             | 946,631,706     | 100%              | 946,631,706                            | 946,631,706    |
| Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V.                        | 224,310,785     | 100%              | 224,310,785                            | 224,310,785    |
| Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.                      | 290,724,099     | 100%              | 290,724,099                            | 290,724,099    |
| Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V.                          | 612,342,836     | 99.99%            | 612,281,602                            | 612,281,602    |
| Administración Portuaria Integral de Tampico, S.A. de C.V.                              | 453,557,334     | 100%              | 453,557,334                            | 453,557,334    |
| Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.                          | 859,461,004     | 99.99%            | 859,375,058                            | 859,375,058    |
| Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.                               | 367,792,670     | 100%              | 367,792,670                            | 367,792,670    |
| Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.                             | 4,853,053,131   | 100%              | 4,853,053,131                          | 4,853,053,131  |
| Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V.                           | 3,554,614,283   | 0.01%             | 355,461                                | 355,461        |
| Aeropuertos y Servicios Auxiliares                                                      | 8,563,394,543   | 100%              | 8,563,394,543                          | 8,563,394,543  |
| Agencia Espacial Mexicana                                                               | 6,730,996       | 100%              | 6,730,996                              | 6,730,996      |
| Caminos y Puentes Federales de Ingresos y Servicios Conexos                             | 2,278,043,400   | 100%              | 2,278,043,400                          | 2,278,043,400  |
| Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.                                      | 4,234,794,063   | 100%              | 4,234,794,063                          | 4,234,794,063  |
| Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional | 176,577,962     | 100%              | 176,577,962                            | 176,577,962    |
| Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S.A. de C.V.                                | 63,557,845,989  | 100%              | 63,557,845,989                         | 63,557,845,989 |
| Organismo Promotor de Inversiones en Telecomunicaciones                                 | 0               | 100%              | 0                                      | 0              |
| Servicio Postal Mexicano                                                                | 971,686,725     | 100%              | 971,686,725                            | 971,686,725    |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                                     | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|---------------|
| Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S.A. de C.V.                                | 28,051,986      | 0.01%             | 2,805                                  | 2,805         |
| Telecomunicaciones de México                                                                 | 4,911,463,508   | 100%              | 4,911,463,508                          | 4,911,463,508 |
| Centro Nacional de Metrología                                                                | 594,358,481     | 100%              | 594,358,481                            | 594,358,481   |
| Exportadora de Sal, S.A. de C.V.                                                             | 3,300,816,337   | 51.00%            | 1,683,416,332                          | 1,683,416,332 |
| Fideicomiso de Fomento Minero                                                                | 4,816,756,251   | 100%              | 4,816,756,251                          | 4,816,756,251 |
| Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial                                                | 1,393,676,509   | 100%              | 1,393,676,509                          | 1,393,676,509 |
| Procuraduría Federal del Consumidor                                                          | 578,285,570     | 100%              | 578,285,570                            | 578,285,570   |
| ProMéxico                                                                                    | 300,787,421     | 100%              | 300,787,421                            | 300,787,421   |
| Servicio Geológico Mexicano                                                                  | 789,283,580     | 100%              | 789,283,580                            | 789,283,580   |
| Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.                                                 | 83,850,181      | 100%              | 83,850,181                             | 83,850,181    |
| Centro de Enseñanza Técnica Industrial                                                       | 256,199,128     | 100%              | 256,199,128                            | 256,199,128   |
| Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional           | 1,873,722,111   | 100%              | 1,873,722,111                          | 1,873,722,111 |
| Colegio de Bachilleres                                                                       | 2,382,300,131   | 100%              | 2,382,300,131                          | 2,382,300,131 |
| Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica                                            | 1,824,021,748   | 100%              | 1,824,021,748                          | 1,824,021,748 |
| Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional | 69,608,844      | 100%              | 69,608,844                             | 69,608,844    |
| Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte                                                | 1,819,489,523   | 100%              | 1,819,489,523                          | 1,819,489,523 |
| Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos                                               | 1,532,815,228   | 100%              | 1,532,815,228                          | 1,532,815,228 |
| Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.                  | 68,844,155      | 100%              | 68,844,155                             | 68,844,155    |
| Consejo Nacional de Fomento Educativo                                                        | 299,107,382     | 100%              | 299,107,382                            | 299,107,382   |
| Educal, S.A. de C.V.                                                                         | 184,123,847     | 100%              | 184,123,847                            | 184,123,847   |
| El Colegio de México, A.C.                                                                   | 1,016,042,827   | 100%              | 1,016,042,827                          | 1,016,042,827 |
| Estudios Churubusco Azteca, S.A.                                                             | 1,109,382,647   | 100%              | 1,109,382,647                          | 1,109,382,647 |
| Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de         | 91,749,324      | 100%              | 91,749,324                             | 91,749,324    |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                      | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG            |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------|
| Competencia Laboral                                                           |                 |                   |                                        |                |
| Fideicomiso para la Cineteca Nacional                                         | 692,773,343     | 100%              | 692,773,343                            | 692,773,343    |
| Fondo de Cultura Económica                                                    | 1,613,763,396   | 100%              | 1,613,763,396                          | 1,613,763,396  |
| Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.                             | 382,352,281     | 100%              | 382,352,281                            | 382,352,281    |
| Instituto Mexicano de Cinematografía                                          | 999,549,056     | 100%              | 999,549,056                            | 999,549,056    |
| Instituto Mexicano de la Radio                                                | 166,270,747     | 100%              | 166,270,747                            | 166,270,747    |
| Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa                     | 3,914,037,776   | 100%              | 3,914,037,776                          | 3,914,037,776  |
| Instituto Nacional de Lenguas Indígenas                                       | 1,197,823       | 100%              | 1,197,823                              | 1,197,823      |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos                           | 662,630,821     | 100%              | 662,630,821                            | 662,630,821    |
| Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional         | 234,642,886     | 100%              | 234,642,886                            | 234,642,886    |
| Televisión Metropolitana, S.A. de C.V.                                        | 344,433,185     | 99.99%            | 344,398,742                            | 344,398,742    |
| Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro                                    | 576,620,378     | 100%              | 576,620,378                            | 576,620,378    |
| Universidad Autónoma Metropolitana                                            | 7,218,778,719   | 0%                | 0                                      | 0              |
| Universidad Nacional Autónoma de México                                       | 33,097,622,330  | 100%              | 33,097,622,330                         | 33,097,622,330 |
| Centro Regional de Alta Especialidad De Chiapas                               | 249,252,533     | 100%              | 249,252,533                            | 249,252,533    |
| Centros de Integración Juvenil, A.C.                                          | 73,525,254      | 0.00%             | 0                                      | 0              |
| Hospital General de México "Dr. Eduardo Liceaga"                              | 4,605,857,957   | 100%              | 4,605,857,957                          | 4,605,857,957  |
| Hospital General "Dr. Manuel Gea González"                                    | 1,440,698,585   | 100%              | 1,440,698,585                          | 1,440,698,585  |
| Hospital Infantil de México "Federico Gómez"                                  | 1,203,125,705   | 100%              | 1,203,125,705                          | 1,203,125,705  |
| Hospital Juárez de México                                                     | 1,211,428,241   | 100%              | 1,211,428,241                          | 1,211,428,241  |
| Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010" | 70,439,097      | 100%              | 70,439,097                             | 70,439,097     |
| Hospital Regional de Alta Especialidad de la Península de Yucatán             | 510,352,877     | 100%              | 510,352,877                            | 510,352,877    |
| Hospital Regional de Alta Especialidad del Bajío                              | 129,297,959     | 100%              | 129,297,959                            | 129,297,959    |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                 | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|---------------|
| Hospital Regional de Alta Especialidad de Ixtapaluca                     | 21,433,126      | 100%              | 21,433,126                             | 21,433,126    |
| Hospital Regional de Alta Especialidad de Oaxaca                         | 70,326,582      | 100%              | 70,326,582                             | 70,326,582    |
| Instituto Nacional de Cancerología                                       | 3,074,466,556   | 100%              | 3,074,466,556                          | 3,074,466,556 |
| Instituto Nacional de Cardiología "Ignacio Chávez"                       | 1,358,332,007   | 100%              | 1,358,332,007                          | 1,358,332,007 |
| Instituto Nacional de Ciencias Médicas y Nutrición Salvador Zubirán      | 1,755,950,905   | 100%              | 1,755,950,905                          | 1,755,950,905 |
| Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias "Ismael Cosío Villegas" | 827,533,372     | 100%              | 827,533,372                            | 827,533,372   |
| Instituto Nacional de Geriátría                                          | 17,555,269      | 100%              | 17,555,269                             | 17,555,269    |
| Instituto Nacional de Medicina Genómica                                  | 1,528,113,876   | 100%              | 1,528,113,876                          | 1,528,113,876 |
| Instituto Nacional de Neurología y Neurocirugía "Manuel Velasco Suárez"  | 1,162,677,923   | 100%              | 1,162,677,923                          | 1,162,677,923 |
| Instituto Nacional de Pediatría                                          | 756,075,939     | 100%              | 756,075,939                            | 756,075,939   |
| Instituto Nacional de Perinatología "Isidro Espinosa de los Reyes"       | 842,022,456     | 100%              | 842,022,456                            | 842,022,456   |
| Instituto Nacional de Psiquiatría "Ramón de la Fuente Muñiz"             | 160,427,414     | 100%              | 160,427,414                            | 160,427,414   |
| Instituto Nacional de Rehabilitación "Luis Guillermo Ibarra Ibarra"      | 1,157,906,921   | 100%              | 1,157,906,921                          | 1,157,906,921 |
| Instituto Nacional de Salud Pública                                      | 388,926,111     | 100%              | 388,926,111                            | 388,926,111   |
| Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V.           | 2,370,703,439   | 99.99%            | 2,370,466,369                          | 2,370,466,369 |
| Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia               | 567,582,462     | 100%              | 567,582,462                            | 567,582,462   |
| Comisión Nacional de los Salarios Mínimos                                | 52,226,636      | 100%              | 52,226,636                             | 52,226,636    |
| Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores         | 9,180,667,076   | 100%              | 9,180,667,076                          | 9,180,667,076 |
| Comisión Nacional de Vivienda                                            | -8,155,825      | 100%              | 0                                      | 0             |
| Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra              | -258,258,875    | 100%              | 0                                      | 0             |
| Fideicomiso Fondo Nacional de Fomento Ejidal                             | 607,993,653     | 100%              | 607,993,653                            | 607,993,653   |
| Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares                     | 1,458,961,738   | 100%              | 1,458,961,738                          | 1,458,961,738 |
| Procuraduría Agraria                                                     | 39,002,241      | 100%              | 39,002,241                             | 39,002,241    |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                            | Patrimonio 2016    | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------|-----------------|
| Comisión Nacional Forestal                                                          | 2,061,812,503      | 100%              | 2,061,812,503                          | 2,061,812,503   |
| Instituto Mexicano de Tecnología del Agua                                           | 579,968,784        | 100%              | 579,968,784                            | 579,968,784     |
| Instituto Nacional de Ecología y Cambio Climático                                   | 49,461,051         | 100%              | 49,461,051                             | 49,461,051      |
| Instituto Nacional de Ciencias Penales                                              | 149,380,989        | 100%              | 149,380,989                            | 149,380,989     |
| Centro Nacional de Control de Energía                                               | 853,536,042        | 100%              | 853,536,042                            | 853,536,042     |
| Centro Nacional de Control del Gas Natural                                          | 883,078,980        | 100%              | 883,078,980                            | 883,078,980     |
| Comisión Federal de Electricidad                                                    | 540,696,541,982    | 100%              | 540,696,541,982                        | 540,696,541,982 |
| Instituto Mexicano del Petróleo                                                     | 4,709,458,653      | 100%              | 4,709,458,653                          | 4,709,458,653   |
| Instituto Nacional de Electricidad y Energías Limpias                               | 315,087,757        | 100%              | 315,087,757                            | 315,087,757     |
| Instituto Nacional de Investigaciones Nucleares                                     | 210,436,362        | 100%              | 210,436,362                            | 210,436,362     |
| Pemex Consolidado                                                                   | -1,233,008,149,304 | 100%              | 0                                      | 0               |
| Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado          | 74,126,939,880     | 100%              | 74,126,939,880                         | 74,126,939,880  |
| Instituto Mexicano del Seguro Social                                                | 173,457,402,360    | 100%              | 173,457,402,360                        | 173,457,402,360 |
| Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social                  | 38,823,488         | 100%              | 38,823,488                             | 38,823,488      |
| Consejo Nacional para el Desarrollo y la Inclusión de las Personas con Discapacidad | -5,152,537         | 100%              | 0                                      | 0               |
| Diconsa, S.A. de C.V.                                                               | 2,665,585,118      | 99.99%            | 2,665,584,118                          | 2,665,584,118   |
| Fondo Nacional para el Fomento de las Artesanías                                    | 95,890,415         | 100%              | 95,890,415                             | 95,890,415      |
| Instituto Mexicano de la Juventud                                                   | 9,050,174          | 100%              | 9,050,174                              | 9,050,174       |
| Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores                                  | 127,699,009        | 100%              | 127,699,009                            | 127,699,009     |
| Liconsa, S.A. de C.V.                                                               | 1,762,628,880      | 99.99%            | 1,762,452,617                          | 1,762,452,617   |
| Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.                              | 1,678,927,299      | 2.62675489%       | 44,101,305                             | 44,101,305      |
| FONATUR Constructora, S.A. de C.V.                                                  | -664,233,686       | 0%                | 0                                      | 0               |
| FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.                                       | 4,603,919          | 0%                | 0                                      | 0               |

# CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                                | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------|
| FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.                                               | 36,221,878      | 0%                | 0                                      | 0              |
| FONATUR Prestadora de Servicios, S.A. de C.V.                                           | 17,369          | 0%                | 0                                      | 0              |
| Fondo Nacional de Fomento al Turismo                                                    | 18,758,292,492  | 100%              | 18,758,292,492                         | 18,758,292,492 |
| Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial                                            | 922,582,819     | 100%              | 922,582,819                            | 922,582,819    |
| Centro de Investigación Científica de Yucatán, A.C.                                     | 512,302,113     | 100%              | 512,302,113                            | 512,302,113    |
| Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California | 1,060,264,432   | 100%              | 1,060,264,432                          | 1,060,264,432  |
| Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C.                              | 365,767,118     | 100%              | 365,767,118                            | 365,767,118    |
| Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.           | 39,607,561      | 100%              | 39,607,561                             | 39,607,561     |
| Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.                                            | 437,695,377     | 100%              | 437,695,377                            | 437,695,377    |
| Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.                                   | 381,267,281     | 96%               | 366,664,741                            | 366,664,741    |
| Centro de Investigación en Química Aplicada                                             | 540,199,726     | 100%              | 540,199,726                            | 540,199,726    |
| Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. | 328,905,862     | 100%              | 328,905,862                            | 328,905,862    |
| Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.                | 295,017,345     | 100%              | 295,017,345                            | 295,017,345    |
| Centro de Investigación y Docencia Económicas, A.C.                                     | 875,859,677     | 100%              | 875,859,677                            | 875,859,677    |
| Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste, S.C.                                 | 221,026,056     | 100%              | 221,026,056                            | 221,026,056    |
| Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.                                               | 455,089,509     | 100%              | 455,089,509                            | 455,089,509    |
| Centro de Investigaciones y Estudios Superiores en Antropología Social                  | 257,939,478     | 100%              | 257,939,478                            | 257,939,478    |
| CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"                | 387,154,267     | 100%              | 387,154,267                            | 387,154,267    |
| CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada                                              | 290,425,480     | 100%              | 290,425,480                            | 290,425,480    |
| Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología                                                | 24,626,571,133  | 100%              | 24,626,571,133                         | 24,626,571,133 |
| Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V.                       | 768,219,984     | 100%              | 768,219,984                            | 768,219,984    |
| El Colegio de la Frontera Norte, A.C.                                                   | 421,924,548     | 100%              | 421,924,548                            | 421,924,548    |
| El Colegio de la Frontera Sur                                                           | 197,848,795     | 100%              | 197,848,795                            | 197,848,795    |

## CUENTA PÚBLICA 2016

| (Pesos)                                                                                      |                 |                   |                                        |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Entidad Paraestatal / Empresa Productiva                                                     | Patrimonio 2016 | % Poder Ejecutivo | Patrimonio derecho del Poder Ejecutivo | SCG               |
| El Colegio de Michoacán, A.C.                                                                | 93,994,942      | 100%              | 93,994,942                             | 93,994,942        |
| El Colegio de San Luis, A.C.                                                                 | 146,402,322     | 100%              | 146,402,322                            | 146,402,322       |
| Fondo para el Desarrollo de Recursos Humanos                                                 | 1,002,449,998   | 100%              | 1,002,449,998                          | 1,002,449,998     |
| INFOTEC Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la Información y Comunicación | 4,897,729       | 100%              | 4,897,729                              | 4,897,729         |
| Instituto de Ecología, A.C.                                                                  | 695,206,581     | 100%              | 695,206,581                            | 695,206,581       |
| Instituto de Investigaciones "Dr. José María Luis Mora"                                      | 194,774,680     | 100%              | 194,774,680                            | 194,774,680       |
| Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica                                      | 2,158,674,180   | 100%              | 2,158,674,180                          | 2,158,674,180     |
| Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica, A.C.                           | 525,592,533     | 100%              | 525,592,533                            | 525,592,533       |
| Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas                                                    | 108,068,287     | 100%              | 108,068,287                            | 108,068,287       |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas                                | 1,174,128,615   | 100%              | 1,174,128,615                          | 1,174,128,615     |
| Instituto Nacional de las Mujeres                                                            | 24,221,283      | 100%              | 24,221,283                             | 24,221,283        |
| Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano                                             | 13,801,228      | 100%              | 13,801,228                             | 13,801,228        |
| Procuraduría de la Defensa del Contribuyente                                                 | -4,864,465      | 100%              | 0                                      | 0                 |
| Sistema Público de Radiodifusión del Estado Mexicano                                         | 909,156,866     | 100%              | 909,156,866                            | 909,156,866       |
|                                                                                              |                 |                   | 1,369,124,035,170                      | 1,369,124,035,170 |

### Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Externo

Incorpora las aportaciones que el Poder Ejecutivo Federal, a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ha realizado a organismos internacionales, principalmente el Banco Interamericano de Desarrollo, Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento, y Banco de Desarrollo de América del Norte.

| (Pesos)                                                             |                |               |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Concepto                                                            | 2016           | 2015          |
| Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Externo | 10,886,980,754 | 8,181,970,441 |

## CUENTA PÚBLICA 2016

### ➤ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

En este rubro se registran los descuentos otorgados en colocación de valores gubernamentales segregados, pendientes de regularizar a largo plazo.

| (Pesos)                                                 |                   |               |
|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Concepto                                                | 2016              | 2015          |
| Deudores por Acuerdos a Regularizar por Descuentos a LP | 1,234,701,731,471 | 8,735,345,847 |

### ➤ Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

La cuenta la conforman los bienes necesarios para llevar a cabo las actividades de gobierno del Poder Ejecutivo y su valor de registro se realiza atendiendo a lo dispuesto en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación, que señala que “Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional”.

### ➤ Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

A continuación, se presenta la integración de los saldos contables de las cuentas de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.;

| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso<br>(Pesos)     |                          |                        |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Concepto                                                                     | 2016                     | 2015                   |
| Terrenos                                                                     | 9,464,080,442            | 33,953,354,072         |
| Viviendas                                                                    | 6,215,737,190            | 3,807,637,804          |
| Edificios no Habitacionales                                                  | 384,717,328,644          | 163,219,980,450        |
| Otros Bienes Inmuebles                                                       | 7,210,102,673            | 12,707,679,800         |
| <b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>                                          | <b>407,607,248,949</b>   | <b>213,688,652,126</b> |
| Infraestructura                                                              | 555,916,494,724          | 363,477,112,054        |
| <b>Subtotal de Infraestructura</b>                                           | <b>555,916,494,724</b>   | <b>363,477,112,054</b> |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                       | 1,589,903,167            | 72,426,506,544         |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                                  | 114,527,950,160          | 188,177,100,105        |
| <b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>                                 | <b>116,117,853,327</b>   | <b>260,603,606,649</b> |
| <b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>1,079,641,597,000</b> | <b>837,769,370,829</b> |

La variación en los saldos de los bienes inmuebles tiene su origen principalmente en el proceso de regularización y clasificación de los saldos de los inmuebles, realizado por la SEDENA.



## CUENTA PÚBLICA 2016

En lo correspondiente al incremento en infraestructura, se debe a la capitalización de obra al activo específico, infraestructura carretera en este caso, que realizó la SCT en 2016 y su respectiva repercusión en el valor de la obra en proceso.

La conciliación de bienes inmuebles al cierre de 2016 alcanzó:

| (Pesos)           |                                    |              |
|-------------------|------------------------------------|--------------|
| Registro Contable | Valor relación de bienes inmuebles | Conciliación |
| 407,607,248,949   | 401,427,417,094                    | 98.48 %      |

La diferencia entre el registro contable y la relación de bienes inmuebles por 6,179,831,855 corresponde principalmente a la SCT y SEMARNAT, dado que el valor del pago de expropiaciones para obra pública se registra en la cuenta de activo Otros Inmuebles, correspondiente al rubro de Inmuebles.

### Bienes Muebles

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles.

| (Pesos)                                       |                        |                        |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Concepto                                      | 2016                   | 2015                   |
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 32,152,324,133         | 30,300,979,829         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 2,303,871,441          | 2,051,651,908          |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 9,113,787,994          | 8,298,180,523          |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 69,112,515,401         | 66,450,748,621         |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 28,771,263,505         | 18,540,348,500         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 57,939,503,639         | 54,231,250,545         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 1,671,645,014          | 1,640,815,280          |
| Activos Biológicos                            | 129,843,377            | 117,237,476            |
| <b>Suma de Bienes Muebles</b>                 | <b>201,194,754,504</b> | <b>181,631,212,682</b> |

La conciliación de bienes muebles al cierre de 2016 alcanzó:

| (Pesos)           |                                    |              |
|-------------------|------------------------------------|--------------|
| Registro Contable | Valor relación de bienes inmuebles | Conciliación |
| 201,194,754,504   | 201,158,067,914                    | 99.98 %      |

La diferencia entre el registro contable y la relación de bienes muebles corresponde en su mayoría a SEMARNAT y en menor medida a SAGARPA y SCT.

## CUENTA PÚBLICA 2016

### Activos Intangibles

A continuación, se presenta la integración de los Activos Intangibles.

| (Pesos)                         |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Concepto                        | 2016                 | 2015                 |
| Software                        | 3,800,461,590        | 3,723,736,814        |
| Otros bienes intangibles        | 206,930,430          | 206,914,220          |
| <b>Suma Activos Intangibles</b> | <b>4,007,392,020</b> | <b>3,930,651,034</b> |

### Activos Diferidos

Se presenta la integración de los Activos Diferidos.

| (Pesos)                                                      |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Concepto                                                     | 2016                  | 2015                  |
| Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | 4,834,977,451         | 2,910,448,484         |
| Otros Activos Diferidos                                      | 17,380,778,631        | 19,055,355,244        |
| <b>Suma de Activos Diferidos</b>                             | <b>22,215,756,082</b> | <b>21,965,803,728</b> |

### ➤ Estimaciones y Deterioros

#### Estimaciones

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC en específico al numeral “5. Estimación para cuentas incobrables” se establece que “Es la afectación que un ente público hace a sus resultados, con base en experiencias o estudios y que permiten mostrar, razonablemente el grado de cobrabilidad de las cuentas o documentos, a través de su registro en una cuenta de mayor de naturaleza acreedora.”, en ese sentido el Poder Ejecutivo Federal no realiza estimaciones.

#### Deterioros

Con fundamento en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC, para el Poder Ejecutivo Federal se considera que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian, deterioran o amortizan.

### ➤ Otros Activos No Circulantes

Principalmente, representan los bienes adquiridos en la modalidad de arrendamiento financiero Especial:

## CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| Concepto                                    | 2016                  | 2015                  |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bienes en Arrendamiento Financiero Especial | 32,073,042,722        | 33,997,573,575        |
| Bienes en Comodato                          | 580,608,397           | 534,168,494           |
| <b>Otros Activos no Circulantes</b>         | <b>32,653,651,119</b> | <b>34,531,742,069</b> |

### Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas a la fecha de emisión de la información contable; certificados especiales de tesorería, pasivos por obligaciones laborales, acreedores diversos, pasivos por títulos y valores colocados a corto y largo plazo, a continuación se presenta la integración del pasivo:

(Pesos)

| Concepto                                      | 2016                      | 2015                      |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pasivo Circulante                             | 851,083,747,968           | 895,647,797,018           |
| Pasivo No Circulante                          | 13,046,861,387,465        | 11,413,560,038,334        |
| <b>Suma Pasivo Circulante y No Circulante</b> | <b>13,897,945,135,433</b> | <b>12,309,207,835,352</b> |

### Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del pasivo circulante las siguientes:

(Pesos)

| Concepto                                                                 | 2016                   | 2015                   |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                          | 58,045,285,423         | 33,168,468,361         |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo                                       | 13,855,221,929         | 9,776,543,369          |
| Títulos y Valores a Corto Plazo                                          | 634,660,857,547        | 655,750,176,074        |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo                                          | 20,765,413             | 596,022,755            |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 130,073,749,163        | 176,450,313,162        |
| Otros Pasivos a Corto Plazo                                              | 14,427,868,493         | 19,906,273,297         |
| <b>Suma Pasivo Circulante</b>                                            | <b>851,083,747,968</b> | <b>895,647,797,018</b> |

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Son los adeudos del ente público, necesarios para su funcionamiento, como lo son sueldos, proveedores y contratistas, participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios, entre otros.

### Documentos por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos documentados que deberá pagar el ente público, en un plazo menor o igual a doce meses, tales como los certificados especiales de Tesorería que son títulos nominativos que se deben pagar a los beneficiarios en efectivo o aplicarlos al pago de impuestos, derechos, productos o aprovechamientos y sus accesorios. Su emisión se debe especialmente para obtener el pago de créditos fiscales o por adeudos del ente público Poder Ejecutivo Federal con terceros.

### Títulos y Valores a Corto Plazo

Son los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de deuda interna y externa, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses, como son los CETES, BONDES, UDIBONOS o préstamos del exterior.

La integración de la cuenta "Títulos y Valores a Corto Plazo", de conformidad a la Guía Contabilizadora 39.- Emisión, Colocación y Atención de los Servicios Financieros de Valores Gubernamentales, Bonos y Otros Títulos de Crédito, se registra a valor de colocación y se integra por los siguientes instrumentos:

| (Pesos)                                                             |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tipo de Instrumento                                                 | 2016                   | 2015                   |
| Certificados de la Tesorería (Valor Neto)                           | 634,660,857,547        | 655,750,176,074        |
| 22291 Otros Documentos por Pagar correspondiente al descuento CETES | 16,582,419,843         | 12,283,500,857         |
| <b>Valor Nominal de la Deuda Interna a CP</b>                       | <b>651,243,277,390</b> | <b>668,033,676,931</b> |

### Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Corresponde al monto de las obligaciones cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.

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

Corresponde a los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

| (Pesos)                                                                         |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Concepto                                                                        | 2016                   | 2015                   |
| Fondos por Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos                    | 10,212,981,264         | 10,248,146,847         |
| Cuentas Aduaneras en Garantía a CP                                              | 482,211,311            | 467,157,415            |
| Fondos por Clasificar y Ajenos Pendientes de Aplicar a CP                       | -854,144,661           | -6,376,168             |
| Fondo de Estabilización a CP                                                    | 3,931,867,050          | 42,197,902,452         |
| Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a CP                      | 0                      | 222,489,611            |
| Fondos de Terceros en Administración a CP                                       | 116,300,834,199        | 123,320,993,005        |
| <b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b> | <b>130,073,749,163</b> | <b>176,450,313,162</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

### Otros Pasivos a Corto Plazo

En este rubro se registran, entre otros, los adeudos del ente público con terceros pendientes de pago, tales como acreedores diversos, y los recursos recibidos cuya aplicación definitiva a la Ley de Ingresos o devolución a la fecha de balance se encuentra pendiente y en menor medida los pasivos pendientes de depurar.

| (Pesos)                     |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Concepto                    | 2016           | 2015           |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 14,427,868,493 | 19,906,273,297 |

### Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del pasivo no circulante las siguientes:

| (Pesos)                                                                     |                           |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Concepto                                                                    | 2016                      | 2015                      |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo                                          | 4,965,959,110,554         | 5,461,962,121,704         |
| Deuda Pública a Largo Plazo                                                 | 8,065,526,746,398         | 5,937,297,309,925         |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                             | 565,822,157               | 264,340,626               |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 14,809,708,356            | 14,036,266,079            |
| <b>Suma Pasivo No Circulante</b>                                            | <b>13,046,861,387,465</b> | <b>11,413,560,038,334</b> |

### Documentos por Pagar a Largo Plazo

Destaca en este rubro los Bonos y Títulos Destinados a Regulación Monetaria a LP, que son las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y títulos valores de la deuda pública interna, destinados a la regulación monetaria con vencimiento en un plazo mayor a doce meses.

La cuenta de Bonos y Títulos Destinados a Regulación Monetaria es la cuenta de pasivo en la que se registran el valor nominal de los siguientes instrumentos:

| (Pesos)                                                          |          |                          |                          |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| Tipo de Instrumento                                              | Siglas   | 2016                     | 2015                     |
| Certificados de la Tesorería                                     | CETES    | 1,620,000,000,000        | 2,090,000,000,000        |
| Bonos de Desarrollo del Gobierno Federal                         | BONDES   | 2,105,000,000,000        | 2,160,000,000,000        |
| Bonos Gubernamentales a Tasa Fija                                | BONOS M  | 240,000,000,000          | 260,000,000,000          |
| UDIBONOS                                                         | UDIBONOS | 973,252,175,000          | 930,943,275,000          |
| <b>Suma de Bonos y Títulos destinados a Regulación Monetaria</b> |          | <b>4,938,252,175,000</b> | <b>5,440,943,275,000</b> |
|                                                                  |          |                          |                          |
| <b>Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>                  |          | <b>27,706,935,554</b>    | <b>21,018,846,704</b>    |
|                                                                  |          |                          |                          |
| <b>Total de Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>               |          | <b>4,965,959,110,554</b> | <b>5,461,962,121,704</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

### Deuda Pública a Largo Plazo

Son los adeudos contraídos por la colocación de bonos y títulos de deuda interna y externa, con vencimiento en un plazo mayor o igual a doce meses, como son los CETES, BONDES, UDIBONOS o Préstamos de Organismos Financieros Internacionales, etc.

La desagregación de la cuenta “Deuda Pública a Largo Plazo” se presenta a continuación:

| (Pesos)                                                       |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Concepto                                                      | 2016                     | 2015                     |
| Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo   | 4,768,181,943,778        | 4,294,775,939,565        |
| Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo   | 2,435,331,288,896        | 973,488,108,008          |
| Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | 258,774,370,787          | 169,058,011,159          |
| Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo | 554,102,628,444          | 447,567,576,142          |
| Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo              | 49,136,514,493           | 52,407,675,051           |
| <b>Suma Deuda Pública a Largo Plazo</b>                       | <b>8,065,526,746,398</b> | <b>5,937,297,309,925</b> |

La integración de Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna, de conformidad a la Guía Contabilizadora 39.- Emisión, Colocación y Atención de los Servicios Financieros de Valores Gubernamentales, Bonos y Otros Títulos de Crédito se registra a valor de colocación y se integra por los siguientes instrumentos:

| (Pesos)                                                                     |             |                          |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Tipo de Instrumento                                                         | Siglas      | 2016                     | 2015                     |
| Bonos de Desarrollo del Gobierno Federal                                    | BONDES      | 397,881,896,601          | 296,521,923,601          |
| Bonos Gubernamentales a Tasa Fija                                           | BONOS M     | 2,652,075,090,100        | 2,546,242,275,400        |
| UDIBONOS                                                                    | UDIBONOS    | 1,229,589,588,792        | 1,202,690,523,443        |
| UDIBONOS SEGREGABLES                                                        | UDIBONOS S  | 1,110,799,987            | 0                        |
| <b>Subtotal de Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a LP</b>       |             | <b>4,280,657,375,480</b> | <b>4,045,454,722,444</b> |
| Adeudos Generados por Reestructuración en UDIs a LP                         |             | 51,777,785,304           | 55,293,551,114           |
| Bonos de Reconocimiento PENSIONISSSTE a LP                                  |             | 435,746,782,994          | 194,027,666,007          |
| <b>Total de Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo</b> | <b>Suma</b> | <b>4,768,181,943,778</b> | <b>4,294,775,939,565</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

Por lo que se refiere a Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo, a continuación se presenta su comportamiento con respecto del ejercicio:

| (Pesos)                                                           |                   |                 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Tipo de Instrumento                                               | 2016              | 2015            |
| Total Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo | 2,435,331,288,896 | 973,488,108,008 |

En relación a Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo su integración es la siguiente:

| (Pesos)                                                             |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                     | 2016            | 2015            |
| Total Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | 258,774,370,787 | 169,058,011,159 |

La integración de Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo es la siguiente:

| (Pesos)                                                                |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                        | 2016            | 2015            |
| Total de Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo | 554,102,628,444 | 447,567,576,142 |

Por lo que se refiere al Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo, se presenta su integración:

| (Pesos)                                                       |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                               | 2016                  | 2015                  |
| Intereses por Pagar Arrendamiento Financiero a LP             | 17,178,323,962        | 18,640,991,397        |
| Arrendamiento Financiero Nacional y Especial a LP             | 31,958,190,531        | 33,766,683,654        |
| <b>Total Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo</b> | <b>49,136,514,493</b> | <b>52,407,675,051</b> |

### Pasivos Diferidos a Largo Plazo y Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo

Este rubro corresponde a cuentas en proceso de depuración, fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor o igual a doce meses, tales como los Fondos en Banco de México PENSIONISSTE a Largo Plazo y los Fideicomisos por Programas para Apoyos Crediticios a Largo Plazo.

## CUENTA PÚBLICA 2016

| (Pesos)                                                                                                       |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Concepto                                                                                                      | 2016           | 2015           |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo y Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 15,375,530,513 | 14,300,606,705 |

### II) Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos de Gestión y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado, el cual para el periodo que se reporta, es de **-297,985,252,632**.

#### ➤ Ingresos de Gestión y Transferencias

Los Ingresos de gestión son resultado de la política de recaudación aplicada por el Ejecutivo Federal, que se integran principalmente por los impuestos, así como por Derechos y Aprovechamientos, dichos ingresos se conforman de la siguiente manera:

| (Pesos)                                                                                                                                   |                          |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Concepto                                                                                                                                  | 2016                     | 2015                     |
| Impuestos                                                                                                                                 | 2,722,109,032,344        | 2,377,938,679,769        |
| Sobre los Ingresos                                                                                                                        | 1,426,933,419,701        | 1,238,095,011,401        |
| Sobre el Patrimonio y otros impuestos                                                                                                     |                          |                          |
| Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones                                                                                       | 1,212,148,113,940        | 1,068,750,367,145        |
| Al Comercio Exterior                                                                                                                      | 50,553,750,266           | 44,096,912,240           |
| Accesorios                                                                                                                                | 28,479,930,502           | 23,250,706,165           |
| Otros Impuestos                                                                                                                           | 3,993,817,935            | 3,745,682,818            |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                 | 47,702,072               | 48,728,666               |
| Derechos                                                                                                                                  | 55,618,050,098           | 48,270,830,684           |
| Productos de Tipo Corriente                                                                                                               | 17,704,831,699           | 12,109,944,651           |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                                                                                                        | 394,130,773,621          | 242,109,750,855          |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | -5,902,092,901           | -1,104,433,821           |
| Transferencias                                                                                                                            | 307,920,439,725          | 398,804,967,680          |
| <b>Ingresos de Gestión y Transferencias</b>                                                                                               | <b>3,491,628,736,658</b> | <b>3,078,178,468,484</b> |



## CUENTA PÚBLICA 2016

Con la entrada en vigor de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo, la administración de los ingresos petroleros y los demás hidrocarburos quedan a cargo de dicho Fondo (Reforma Fiscal), dejando de ser un Derecho. La disminución a la recaudación obedeció fundamentalmente a la baja en el precio de barril de petróleo de la mezcla mexicana y a una disminución de la producción por parte de Petróleos Mexicanos, dicha disminución se vio compensada con los ingresos tributarios de los impuestos (Sobre la Renta, Especial sobre Producción y Servicios).

### Otros Ingresos y Beneficios

Por lo que se refiere a otros ingresos y beneficios se integran de la siguiente manera:

| (Pesos)                                 |                        |                        |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Concepto                                | 2016                   | 2015                   |
| Ingresos Financieros                    | 62,502,277,622         | 108,467,641,438        |
| Incremento por Variación de Inventarios | 1,166,104,696          | 4,208,350              |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios      | 537,644,629,792        | 842,479,242,449        |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>      | <b>601,313,012,110</b> | <b>950,951,092,237</b> |

Por lo que se refiere al crecimiento de este rubro obedece principalmente al resultado por la actualización del patrimonio o inversiones en las entidades paraestatales y empresas productivas del Estado y que se explica a mayor detalle en la nota de "Inversiones a Largo Plazo en el Sector Paraestatal y Empresas Productivas del Estado" y en menor medida a los recursos recibidos de fideicomisos.

### ➤ Gastos y Otras Pérdidas

En lo relativo a los Gastos y otras pérdidas, se integran de acuerdo a la clasificación del Plan de Cuentas, de la siguiente manera:

| (Pesos)                                                  |                          |                          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cuenta                                                   | 2016                     | 2015                     |
| Gastos de Funcionamiento                                 | 404,784,673,780          | 370,635,838,153          |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 1,486,535,029,135        | 1,404,233,463,843        |
| Participaciones y Aportaciones                           | 1,363,274,176,800        | 1,276,315,469,173        |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 381,943,896,117          | 329,178,675,377          |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias                  | 754,346,482,528          | 857,971,497,008          |
| Inversión Pública                                        | 42,743,040               | 66,749,271               |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                  | <b>4,390,927,001,400</b> | <b>4,238,401,692,825</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

La variación obedece principalmente al incremento en el presupuesto de subsidios, el pago de participaciones y aportaciones a las entidades federativas, así como a un mayor pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más de los gastos provenientes del PEF:

| (Pesos)                                                               |                 |               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Cuenta                                                                | Importe         | % sobre Gasto |
| Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios    | 664,493,989,439 | 15.7          |
| Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 691,494,682,540 | 16.4          |
| Transferencias a Entidades Paraestatales                              | 657,184,120,657 | 15.5          |
| Subsidios                                                             | 545,361,897,316 | 12.9          |

**Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios:** Importe del gasto por aportaciones federales para educación básica y normal, servicios de salud, infraestructura social, fortalecimiento Municipal, otorgamiento de las aportaciones múltiples, educación tecnológica y de adultos, seguridad pública y, en su caso, otras a las que se refiere la Ley de Coordinación Fiscal a favor de la Ciudad de México, Estados, Municipios.

**Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios:** Importe del gasto por recursos previstos en el Presupuesto de Egresos por concepto de las participaciones en los ingresos federales que conforme a la Ley de Coordinación Fiscal correspondan a las haciendas públicas de los Estados, Municipios y Ciudad de México.

**Transferencias a Entidades Paraestatales:** Importe del gasto por las transferencias a entidades, que no presuponen la contraprestación de bienes o servicios, destinadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras, empresariales y no financieras, públicas financieras, de control presupuestario indirecto, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.

**Subsidios:** Importe del gasto por los subsidios destinadas a promover y fomentar las operaciones del beneficiario; mantener los niveles en los precios; apoyar el consumo, la distribución y comercialización de los bienes; motivar la inversión; cubrir impactos financieros; promover la innovación tecnológica; así como para el fomento de las actividades agropecuarias, industriales o de servicios y vivienda.

### III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Dentro del “Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Federal”, se incluye dentro de la columna “Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio” un renglón identificado como “Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores” en cual constituye un dato de carácter informativo, que no suma para efectos de la columna de referencia, pero si es considerado como parte del total mostrado en dicho estado.

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido se integra a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2016

| (Pesos)                                         |                       |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuenta                                          | 2016                  | 2015                  |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>  | <b>14,330,904,643</b> | <b>12,023,159,372</b> |
| Aportaciones                                    | 0                     | 0                     |
| Donaciones de Capital                           | 14,281,699,354        | 12,023,159,372        |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 49,205,289            | 0                     |

Durante este ejercicio se llevó por primera vez la figura de permuta de bienes inmuebles, esta se realizó entre la Secretaría del Trabajo y una empresa privada y reflejó una actualización al patrimonio del Poder Ejecutivo. Por otro lado las donaciones de capital se incrementaron en virtud de las recibidas por la Secretaría de la Función Pública.

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

| (Pesos)                                                |                            |                            |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cuenta                                                 | 2016                       | 2015                       |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>            | <b>- 4,135,971,287,728</b> | <b>- 4,035,006,939,615</b> |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)           | -297,985,252,632           | -209,272,132,104           |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | -3,986,180,713,546         | -3,786,513,748,602         |
| Revalúos                                               | 207,997,674,303            | 16,520,918,019             |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -59,802,995,853            | -55,741,976,928            |

A continuación se presentan el origen y los criterios utilizados en los movimientos que modificaron los Resultados de Ejercicios Anteriores:

Traspaso del resultado del ejercicio a Resultados de Ejercicios Anteriores.- En atención a la normatividad vigente y de acuerdo a la técnica contable, el monto correspondiente al resultado del ejercicio de 2015 por -209,272,132,104, al inicio del ejercicio 2016 se traspasa a la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores.

El incremento que se observa en el renglón de Revalúos, obedece al reconocimiento de las diferencias de valores que se asignan a los bienes muebles, inmuebles e intangibles, de conformidad con lo señalado por las “Reglas Específicas para Registro y Valoración del Patrimonio” emitidas por el CONAC.

Las rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores corresponden al saldo histórico por el registro de movimientos extemporáneos de acuerdo a lo señalado por el numeral 16.3 de las “Reglas Específicas para Registro y Valoración del Patrimonio”.

## CUENTA PÚBLICA 2016

### V) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

#### ➤ 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:

| (Pesos)                        |                 |                 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Concepto                       | 2016            | 2015            |
| Bancos/Tesorería               | 338,248,167,997 | 391,610,995,435 |
| Bancos/Dependencias y Otros    | 6,600,247,818   | 3,374,582,700   |
| Inversiones en Moneda Nacional | 28,906,177,725  | 4,972,655,851   |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 16,065,078,392  | 33,430,029,678  |
| Suma                           | 389,819,671,932 | 433,388,263,664 |

#### *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

| (Pesos)                                                        |                         |                          |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                                                | 2016                    | 2015                     |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>        | <b>-144,951,782,214</b> | <b>- 302,251,727,333</b> |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: |                         |                          |
| Depreciación                                                   | 0                       | 0                        |
| Amortización                                                   | 0                       | 0                        |
| Incrementos en las provisiones                                 | 0                       | 0                        |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            | 0                       | 0                        |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        | 0                       | 0                        |
| Incremento en cuentas por cobrar                               | 0                       | 0                        |
| Partidas extraordinarias (neto)                                | -153,033,470,419        | 92,979,595,229           |

## CUENTA PÚBLICA 2016

### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

En cumplimiento al acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, a continuación se presenta la conciliación contable-presupuestaria:

| <b>PODER EJECUTIVO FEDERAL</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |                 |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                                    |                 | <b>4,190,550,966,695</b> |
|                                                                                                                                                                                                       |                 |                          |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                                                                                                                                   |                 | <b>601,313,012,109</b>   |
| Incremento por variación de inventarios                                                                                                                                                               | 1,166,104,696   |                          |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                        | 0               |                          |
| Disminución del exceso de provisiones                                                                                                                                                                 | 0               |                          |
| Otros ingresos y beneficios varios                                                                                                                                                                    | 537,644,629,792 |                          |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                                                                                                                                           | 62,502,277,621  |                          |
|                                                                                                                                                                                                       |                 |                          |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                 |                 | <b>698,922,230,036</b>   |
| Productos de capital                                                                                                                                                                                  | 1,838,771,728   |                          |
| Aprovechamientos capital                                                                                                                                                                              | 89,645,207,517  |                          |
| Ingresos derivados de financiamientos                                                                                                                                                                 | 607,438,250,791 |                          |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                           | 0               |                          |
|                                                                                                                                                                                                       |                 |                          |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                          |                 | <b>4,092,941,748,768</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

A continuación se presenta la integración de “Otros Ingresos y Beneficios Varios”:

| (Pesos)                                                                                              |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Concepto                                                                                             | Importe                |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>                                                            | <b>537,644,629,792</b> |
| Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes                                    | 206,757,895,085        |
| Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables                                           | 9,642,963,314          |
| Resultados Positivos en la Actualización del Patrimonio o Inversiones en las Entidades Paraestatales | 296,666,414,981        |
| Resultados Positivos en la Actualización del Patrimonio de Fideicomisos                              | 14,782,004,190         |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                   | 9,690,093,641          |
| Beneficios Derivados de Redención Anticipada Pensionisste                                            | 77,519,919             |
| Beneficios por Bienes sobrantes de Contratos                                                         | 27,738,662             |

Así mismo, el importe de Otros Ingresos Contables no Presupuestarios por 62,502,277,621, corresponde a la recuperación de Cobertura Petrolera del Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios y rendimientos generados por Recursos en Administración de Fideicomisos de Pago.

# CUENTA PÚBLICA 2016

| <b>PODER EJECUTIVO FEDERAL</b><br><b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |                 |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                                                                                                                                                    |                 | <b>4,118,179,790,498</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                            |                 | <b>649,162,690,774</b>   |
| Mobiliario y equipo de administración                                                                                                                                                                           | 1,069,954,593   |                          |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                                                                                                                                                    | 94,702,501      |                          |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                                                                                                                                                   | 939,466,813     |                          |
| Vehículos y equipo de transporte                                                                                                                                                                                | 5,270,302,565   |                          |
| Equipo de defensa y seguridad                                                                                                                                                                                   | 5,864,746,899   |                          |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                                                                                                                                                        | 2,296,948,235   |                          |
| Activos biológicos                                                                                                                                                                                              | 12,680,439      |                          |
| Bienes inmuebles                                                                                                                                                                                                | 2,624,543,552   |                          |
| Activos intangibles                                                                                                                                                                                             | 68,929,147      |                          |
| Obra pública en bienes propios                                                                                                                                                                                  | 66,404,996,778  |                          |
| Acciones y participaciones de capital                                                                                                                                                                           | 382,581,318,487 |                          |
| Compra de títulos y valores                                                                                                                                                                                     | 0               |                          |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                                                                                                                                                          | 138,967,034,421 |                          |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                                                                                                                                                   | 0               |                          |
| Amortización de la deuda pública                                                                                                                                                                                | 0               |                          |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                                                                                                                                              | 20,814,704,997  |                          |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                                                                                                                                                                       | 22,152,361,347  |                          |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>                                                                                                                                                                |                 | <b>921,909,901,676</b>   |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones                                                                                                                                        | 1,611,305,227   |                          |
| Provisiones                                                                                                                                                                                                     | 0               |                          |
| Disminución de inventarios                                                                                                                                                                                      | 11,729,889      |                          |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                               | 0               |                          |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                                                                                                        | 0               |                          |
| Otros Gastos                                                                                                                                                                                                    | 920,244,123,520 |                          |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                                                                                                                                                        | 42,743,040      |                          |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                                                                                                                                               |                 | <b>4,390,927,001,400</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

A continuación se presenta la integración de “Otros Egresos Presupuestales no Contables”:

| (Pesos)                                                                     |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Concepto                                                                    | Importe               |
| <b>Otros Egresos Presupuestales no Contables</b>                            | <b>22,152,361,347</b> |
| Regularización de Reintegros de Años Anteriores                             | 2,595,132,408         |
| Deudores Diversos                                                           | 7,135,824,685         |
| Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | 1,593,743,187         |
| Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles       | 203,200,959           |
| Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción     | 998,893,934           |
| Bienes en Tránsito                                                          | 190,326,509           |
| Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo                            | 7,501,657,255         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                               | 9,053,444             |
| Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero                | 1,924,528,966         |

A continuación se presenta la integración de “Otros Gastos”:

| (Pesos)                                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Concepto                                                                               | Importe                |
| <b>Otros Gastos</b>                                                                    | <b>920,244,123,520</b> |
| Pérdidas por Responsabilidades                                                         | 41,880,923             |
| Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes                    | 493,226,300,086        |
| Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables                           | 59,097,513,146         |
| Pérdidas por Actualización del Patrimonio o Inversiones en las Entidades Paraestatales | 179,799,398,680        |
| Resultados Negativos en la Actualización del Patrimonio de Fideicomisos                | 8,424,927,463          |
| Otros Gastos Varios                                                                    | 6,442,115,588          |
| Costo por Pérdidas de Recursos Monetarios/Año en Curso                                 | 7,593,277              |
| Pérdidas por Venta de Bienes                                                           | 970,515,008            |
| Gastos Cubiertos con Recursos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del PE    | 50,238,916,342         |
| Pérdida por Baja de Bienes                                                             | 27,439,246             |
| Asignaciones al Sector Público Ramos Autónomos                                         | 109,120,240,139        |
| Transferencias a Fideicomisos de Otros Entes Públicos                                  | 4,123,420,963          |
| Aplicación a gastos contables de Inventarios, Almacenes, Anticipos a Proveedores       | 8,723,862,659          |

Los Otros Gastos Contables No Presupuestales por 42,743,040 corresponden a gastos de obras no capitalizables.



## CUENTA PÚBLICA 2016

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Atendiendo a lo establecido en LGCG, para efectos del registro y control, el CONAC ha determinado Cuentas de Orden contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido; en este contexto, la SHCP las ha incluido en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Poder Ejecutivo.

#### Contables:

Las Cuentas de Orden Contables permiten reflejar, entre otras operaciones, las correspondientes a Instrumentos de Crédito prestados o recibidos en garantía de los formadores de mercado, emisión de bonos, títulos y valores de deuda pública, avales y garantías recibidas, demandas judiciales, bienes recibidos en concesión, operaciones en proceso de regularizar y fondo de los trabajadores (FONAC). Destacan las siguientes por su importancia relativa:

Valores, Emisión de Obligaciones, Avales y Garantías, Juicios, Inversión Pública, Bienes, Rectificaciones, Cuentadantes y Responsables y Otras Cuentas.

En estos grupos se presentan cuentas que permiten reflejar entre otras operaciones, las correspondientes a Instrumentos de Crédito presentados o recibidos en garantía de los formadores de mercado, emisión de bonos, títulos y valores de deuda pública, avales y garantías recibidas, demandas judiciales, bienes recibidos en concesión, operaciones en proceso de regularizar y fondo de los trabajadores (FONAC).

| (Pesos) |                                                                 |                    |
|---------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| Grupo   | Nombre                                                          | 2016               |
| 7.1     | Valores                                                         | 230,697,900,768    |
| 7.2     | Emisión de obligaciones                                         | 15,735,438,908,633 |
| 7.3     | Avales y Garantías                                              | 472,344,858,543    |
| 7.4     | Juicios                                                         | 1,443,264,989      |
| 7.5     | Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) | 0                  |
| 7.6     | Bienes                                                          | 22,610,972,089     |
| 7.7     | Rectificaciones                                                 | -17,130,938,255    |
| 7.8     | Cuentadantes y Responsables                                     | 7,950,725,365      |
| 7.9     | Otras Cuentas                                                   | 1,044,692,298,513  |

## Presupuestarias:

### Cuentas de Ingresos

Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del Presupuesto del Poder Ejecutivo Federal:

#### Cuentas del Presupuesto de Ingresos (Pesos)

| Estimada y Modificada | Devengado y Recaudado |
|-----------------------|-----------------------|
| 3,637,440,297,999     | 4,190,550,966,695     |

### Cuentas de Egresos

Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del Presupuesto del Poder Ejecutivo Federal:

#### Cuentas del Presupuesto de Egresos (Pesos)

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado     | 3,551,323,172,176 |
| Presupuesto de Egresos Modificado   | 4,118,329,666,596 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 4,118,185,179,065 |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | 4,118,179,790,498 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | 4,118,130,125,908 |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | 4,084,688,709,956 |

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de: la recaudación de los ingresos presupuestarios; el ejercicio del gasto público; la colocación y amortización de la deuda pública, incluyendo los gastos por los intereses y comisiones correspondientes; el manejo y custodia de los recursos propiedad del Poder Ejecutivo Federal o a su cuidado; así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable las características administrativas descentralizadas, en este contexto, en la normatividad aplicable se establecen registros que permitan identificar la interrelación de las operaciones.

### 2. Panorama Económico y Financiero

El entorno económico previsto originalmente para 2016 tuvo cambios significativos debido a la materialización de algunos de los riesgos descritos en los Criterios Generales de Política Económica 2016, y de algunos otros no previstos. Si bien algunas economías avanzadas mostraron signos de recuperación, el crecimiento global fue revisado a la baja por la desaceleración de algunas economías emergentes; asimismo, la producción industrial de los Estados Unidos de América registró un crecimiento menor al esperado. En particular, en 2016 se observó un entorno adverso caracterizado por episodios de alta volatilidad en los mercados financieros, asociados a fenómenos geopolíticos como la decisión del Reino Unido de abandonar la Unión Europea (**Brexit**) y el resultado de las elecciones presidenciales en Estados Unidos de América y la normalización de su política monetaria, al igual que caídas pronunciadas en los precios de las materias primas, principalmente del petróleo, y a la incertidumbre sobre el ritmo de crecimiento de las economías emergentes.

### 3. Autorización e Historia

En apego a los lineamientos de las Notas de Gestión a continuación se puntualizan los principales cambios de la estructura del Poder Ejecutivo: se crea Ramo Administrativo: 47 Entidades no Sectorizadas.

### 4. Organización y Objeto Social

La estructura organizacional básica se contempla en la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal en su artículo 2º, por lo que respecta a los fideicomisos, la información está disponible en el Sistema de Control y Transparencia de Fideicomisos.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a. Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Manual de Contabilidad Gubernamental, al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Poder Ejecutivo Federal y las disposiciones legales aplicables.
- b. El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional. Para aquellos bienes que no cuentan con un valor se les asigna un valor de registro de 1 peso.
- c. Los estados financieros del Poder Ejecutivo fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se trata de los principios que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental. Éstos sustentan de forma técnica tanto el registro como la presentación de la información financiera con la finalidad de uniformar métodos, procedimientos y prácticas contables, a continuación se enlistan:

- 1) Sustancia Económica
  - 2) Entes Públicos
  - 3) Existencia Permanente
  - 4) Revelación Suficiente
  - 5) Importancia Relativa
  - 6) Registro e Integración Presupuestaria
  - 7) Consolidación de la Información Financiera
  - 8) Devengo Contable
  - 9) Valuación
  - 10) Dualidad Económica
  - 11) Consistencia
- d. Normatividad supletoria

Se utilizan las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público siguientes: NICSP 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados” y NICSP 7 “Inversiones en Asociadas”, la NICSP 14 “Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación”, la NICSP 18 Información Financiera por Segmentos, NICSP 20 “Información a Revelar sobre Partes Relacionadas”.

### **6. Políticas Contables Significativas**

#### **Actualización**

En los últimos años no se han aplicado factores de actualización; sin embargo, para efectos de venta, desincorporación o por el fincamiento de responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos, cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o de reposición, la diferencia se registra como un resultado de ingreso o de gasto según corresponda.

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en específico al numeral “14. Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio.” Se estableció que “Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) se realizará contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.”

### **Operaciones en el Extranjero**

Las operaciones que se realizan en el extranjero se registran al devengarse en su equivalente en moneda nacional, y se actualiza reconociendo un diferencial cambiario. En cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, “Valuación” y “Consistencia”, para la presentación en los Estados Financieros de las operaciones efectuadas en moneda extranjera, a la fecha de emisión de la información contable, éstas se actualizan aplicando la tabla “Tipos de Cambio de Divisas Extranjeras para Cierres Contables al 31 de Diciembre” que cada año expide y difunde la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, conforme a la normatividad establecida.

### **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas**

Atendiendo lo dispuesto por el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se registran en una cuenta de activo los derechos patrimoniales que el ente público Poder Ejecutivo tenga en fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos. Asimismo, en una cuenta de activo la participación en el patrimonio o capital de las entidades de la administración pública paraestatal, así como de las empresas productivas del Estado.

### **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido**

Los inventarios y almacenes se encuentran valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el CONAC y el sistema de costeo utilizado es el de costo promedio.

### **Beneficios a empleados**

No se registran Pasivos Laborales, ya que estas obligaciones son absorbidas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, de conformidad con el apartado “B” del artículo 123 Constitucional.

Derivado de las modificaciones a la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, además de la opción del pago de las pensiones y jubilaciones con los recursos presupuestarios asignados anualmente, se establece una nueva opción para los trabajadores en activo que consisten en un Bono de Pensión del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, que generará rendimientos en cada una de las cuentas individuales de los trabajadores, significando estos Bonos un Pasivo administrado por el Poder Ejecutivo.

### **Provisiones**

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en específico al numeral “12. Provisiones para demandas, juicios y contingencias.” Establece que “Representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable.”

No se registran provisiones en el Ente Público Poder Ejecutivo Federal.

### **Reservas**

No se registran reservas en el Ente Público Poder Ejecutivo Federal.

### **Cambios en políticas contables y corrección de errores**

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio el numeral “16.1 Cambios en criterios contables.” Se estableció que “Los cambios en criterios contables pueden obedecer, bien a una decisión voluntaria, debidamente justificada, que implique la obtención de una mejor información, o bien a la imposición de una norma.”

Asimismo el numeral “16.3 Errores.” Se determinó que “Los entes públicos elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores realizados en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.”

### **Reclasificaciones**

Durante el presente ejercicio no hubo reclasificaciones de saldos.

### **Depuración y cancelación de Saldos**

Con el propósito de que la información financiera del Poder Ejecutivo muestre razonablemente los saldos de sus cuentas, la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la “NGIFG-006 Norma para Depuración y Cancelación de Saldos” que incluye una guía y el modelo de acta para llevar a cabo dicho proceso, cuando se determine que no existe un cierto grado de recuperabilidad, exigibilidad o procedencia de las operaciones, así como de aquellas cuya imposibilidad práctica de cobro es notoria, o bien cuando haya prescrito la obligación.

### **Base Acumulativa**

El registro de las operaciones de gasto se contabiliza conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago y el ingreso cuando se recauda.

### **Efectivo y Equivalentes**

Se registran los recursos monetarios que el Poder Ejecutivo maneja principalmente en la Tesorería de la Federación, en cuentas bancarias tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, y en menor medida, aquellos que están en poder de las dependencias.

### **Bonos para Regulación Monetaria**

Los depósitos para regulación monetaria, de conformidad a la Norma aplicable al Poder Ejecutivo Federal se refieren al valor total de la emisión de los instrumentos en referencia, independientemente de que el BANXICO haya llevado a cabo la colocación total o parcial, de conformidad a la Guía Contabilizadora 39.- Emisión, Colocación y Atención de los Servicios Financieros de Valores Gubernamentales, Bonos y Otros Títulos de Crédito. El depósito para Regulación Monetaria se registra a valor neto, esto es a valor nominal menos el descuento, y el descuento se registra como el diferencial entre el valor nominal y el valor neto. A su vez, la suma de depósitos para regulación monetaria y descuentos coincide con su contraparte en el pasivo por Bonos y Títulos Destinados a Regulación Monetaria a LP.

### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Los inventarios se conforman por aquellos bienes que se adquieren como materia prima para llevar a cabo elaboraciones y el segundo por materiales y suministros que serán utilizados en los procesos administrativos correspondientes.

Los inventarios y almacenes se encuentran valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el CONAC y el sistema de costeo utilizado es el de costo promedio.

### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo**

De acuerdo con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público debe registrar en una cuenta de activo, los derechos patrimoniales que tengan en fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos; para ello, en el Poder Ejecutivo se creó la subcuenta específica 1.2.1.3.1, denominada Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo.

Para la integración de la cuenta pública, se requiere a los ramos del Poder Ejecutivo que administran fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos, la confirmación del valor del patrimonio a considerarse para este registro y adicionalmente se acude a la información contenida en el SCTF, a fin de asegurar la consistencia entre las distintas fuentes de información.

### **Inversiones a Largo Plazo en el Sector Paraestatal y Empresas Productivas del Estado**

El saldo representa el valor de la inversión que el ente público Poder Ejecutivo posee en el sector paraestatal, en congruencia con el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las mejores prácticas contables, determinado por el derecho que el ente público tiene sobre el valor del Patrimonio de las entidades o empresas que lo integran; cuando dicho patrimonio es negativo se considera un valor cero.

### **Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles**

Los bienes del Poder Ejecutivo, se encuentran valuados al costo histórico y en su caso, a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación. Para fines de control y registro los bienes tienen como valor mínimo en libros el de una unidad monetaria. El valor en libros como se indica es para fines de control y registro y no necesariamente refleja el valor para fines de aseguramiento y, en su caso, de enajenación.

Con fundamento en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC, el Poder Ejecutivo mediante Dictamen Técnico determinó que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian ni se deterioran y no se amortizan.

En anexo de la Cuenta Pública se incluyen las relaciones de bienes que componen el patrimonio del Poder Ejecutivo presentadas por las dependencias.

### **Estimaciones y Deterioros**

#### **Estimaciones**

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en específico al numeral “5. Estimación para cuentas incobrables” se establece que “Es la afectación que un ente público hace a sus resultados, con base en experiencias o estudios y que permiten mostrar, razonablemente el grado de cobrabilidad de las cuentas o documentos, a través de su registro en una cuenta de mayor de naturaleza acreedora”, en ese sentido el Poder Ejecutivo Federal no realiza estimaciones.

#### **Deterioros**

Con fundamento en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Poder Ejecutivo mediante Dictamen Técnico determinó que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian ni se deterioran.

### Deuda Pública

Destaca por su monto la deuda pública interna por valores gubernamentales, los cuales se registran de acuerdo a la Guía Contabilizadora 39.- Emisión, Colocación y Atención de los Servicios Financieros de Valores Gubernamentales, Bonos y Otros Títulos de Crédito del Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo Federal.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera: Se encuentran expresados en la moneda de origen y se actualiza reconociendo un diferencial cambiario.
- b) Pasivos en moneda extranjera: Se encuentran expresados en la moneda de origen y se actualiza reconociendo un diferencial cambiario.
- c) Posición en moneda extranjera: El efecto por el diferencial cambiario se refleja en los resultados del ejercicio.
- d) Tipo de cambio y equivalente en moneda nacional: En cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, "Valuación" y "Consistencia", para la presentación en los Estados Financieros de las operaciones efectuadas en moneda extranjera, a la fecha de emisión de información contable, éstas se actualizan aplicando la tabla "Tipos de Cambio de Divisas Extranjeras para Cierres Contables al 31 de Diciembre" que cada año expide y difunde la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, conforme a la normatividad establecida.
- e) Equivalente en Moneda Nacional: En cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, "Valuación" y "Consistencia", para la presentación en los Estados Financieros de las operaciones efectuadas en moneda extranjera, al cierre del ejercicio, éstas se actualizan aplicando la tabla "Tipos de Cambio de Divisas Extranjeras para Cierres Contables al 31 de Diciembre" que cada año expide y difunde la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, conforme a la normatividad establecida.

### 8) Reporte Analítico de Activo

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizado por los diferentes tipos de activos. En las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, se definió como vida útil de un activo, al período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público, en este mismo documento se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al período a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio para el ente público, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, el Poder Ejecutivo determinó que sus bienes tiene una vida útil indefinida, por lo cual no se deprecian, deterioran o amortizan.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. El Poder Ejecutivo no deprecia sus bienes por lo tanto no se tiene cambios en el porcentaje.
- c) Importe de los gastos de capitalización en el ejercicio. No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio.
- d) Riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de inversiones financieras. El Poder Ejecutivo Federal no tiene esquemas bursátiles y de coberturas financieras, sin embargo el Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos Presupuestarios se mantiene como instrumento de administración de riesgos, tal como se establece en el artículo 21 Bis, fracciones II y VI, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; se integra en la cuenta "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo" y se reporta en la nota "Inversiones Financieras a Largo Plazo".



## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para la cuenta pública de 2016, se presenta un saldo de la subcuenta de 332,255,750,535, reconociéndose 85 fideicomisos, mandatos o contratos análogos administrados por las dependencias del Poder Ejecutivo. Respecto de 2015, se crea el Mandato Seranor Jubilados en la SHCP, la SEDATU reconoce derechos sobre el patrimonio de FIDERCO, FIDCENTRO, FIDESUR y FIDENOR-ESTE, que son fideicomisos de carácter estatal, sobre los cuales el Poder Ejecutivo si tiene derecho en su patrimonio, el Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo se reportó en 2015 como administrado por la SHCP, no obstante, es un fideicomiso a cargo del BANXICO por lo que no se incluye para 2016; y, se extinguieron 6 fideicomisos. Adicionalmente, Fideicomiso E-México y México Emprende cambiaron su denominación.

## 10. Reporte de Recaudación

### Análisis del comportamiento de la recaudación

Los ingresos presupuestarios obtenidos como resultado de la política de recaudación aplicada por el Ejecutivo Federal, fueron de 4,190,550,966,695 siendo los más representativos los provenientes de impuestos, así como por Derechos y Aprovechamientos, que se integran de la siguiente manera:

**Análisis del comportamiento de la Recaudación**  
(Pesos)

| Concepto                                                        | 2016                     | 2015                     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Impuestos</b>                                              | <b>2,716,219,103,641</b> | <b>2,366,505,148,837</b> |
| 2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                     | 0                        | 0                        |
| <b>3 Contribuciones de Mejoras</b>                              | <b>47,702,072</b>        | <b>48,728,666</b>        |
| <b>4 Derechos</b>                                               | <b>55,605,885,900</b>    | <b>58,599,927,795</b>    |
| <b>5 Productos</b>                                              | <b>19,543,603,427</b>    | <b>12,353,685,610</b>    |
| Corriente                                                       | 17,704,831,699           | 12,109,944,651           |
| Capital                                                         | 1,838,771,728            | 243,740,959              |
| <b>6 Aprovechamientos</b>                                       | <b>483,775,981,139</b>   | <b>350,706,864,170</b>   |
| Corriente                                                       | 394,130,773,622          | 242,109,750,855          |
| Capital                                                         | 89,645,207,517           | 108,597,113,315          |
| <b>9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>307,920,439,725</b>   | <b>398,804,967,680</b>   |
| <b>0 Ingresos Derivados de Financiamientos</b>                  | <b>607,438,250,791</b>   | <b>561,274,942,961</b>   |
| <b>Total</b>                                                    | <b>4,190,550,966,695</b> | <b>3,748,294,265,719</b> |

Con la entrada en vigor de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo la administración de los ingresos petroleros y los demás hidrocarburos quedan al cargo de dicho Fondo; dejando de ser un Derecho; sin embargo la disminución a la recaudación obedeció, fundamentalmente a la baja en el precio de barril de petróleo de la mezcla mexicana y a una disminución en la producción de Petróleos Mexicanos, dicha disminución se vio compensada con los ingresos tributarios de los impuestos (Sobre la Renta, Especial sobre Producción y Servicios).

### Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

La proyección de los Ingresos del Gobierno Federal 2017-2021 que a continuación se muestra, corresponde a la publicada en la Iniciativa de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2016, cuyos montos incorporan los efectos de la Reforma Energética.

#### Proyección de los Ingresos del Gobierno Federal Respecto al PIB (Porcentajes)

| Año  | Total Ingresos | Petroleros | No Petroleros |
|------|----------------|------------|---------------|
| 2017 | 21.6           | 4.5        | 17.0          |
| 2018 | 21.6           | 4.6        | 17.1          |
| 2019 | 21.7           | 4.6        | 17.1          |
| 2020 | 21.7           | 4.6        | 17.1          |
| 2021 | 21.7           | 4.5        | 17.2          |

Fuente: Iniciativa de la Ley de Ingresos de la Federación 2016.

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Los indicadores de la Deuda Pública del Ejecutivo Federal, con respecto al PIB, presentan la siguiente evolución:

#### (Pesos)

|                                                                                              | 2016                     | 2015                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Deuda Pública a Largo Plazo reportada en Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos</b> | <b>6,813,303,005,310</b> | <b>5,839,328,595,791</b> |
| + Adeudos Generados por Reestructuración en UDIS a LP                                        | 51,777,785,304           | 55,293,551,113           |
| + Intereses por Pagar Arrendamiento Financiero a LP                                          | 17,178,323,962           | 18,640,991,397           |
| + Arrendamiento Financiero Especial a LP                                                     | 31,958,190,531           | 33,766,683,654           |
| + Descuentos en la Colocación de Financiamientos a LP                                        | 1,161,815,394,867        | 0                        |
| - Fondos en Banco de México PENSIÓNISSTE a LP                                                | 10,505,953,576           | 9,732,512,030            |
| <b>Deuda Pública a Largo Plazo en el Estado de Situación Financiera (Suma)</b>               | <b>8,065,526,746,398</b> | <b>5,937,297,309,925</b> |

#### Deuda Pública del Ejecutivo Federal respecto al PIB

| Año  | Deuda Pública<br>(pesos) | % respecto al PIB |
|------|--------------------------|-------------------|
| 2011 | 4,056,034,637,443        | 27.9              |
| 2012 | 4,452,985,826,485        | 28.5              |
| 2013 | 5,007,050,860,235        | 31.1              |
| 2014 | 5,703,062,197,343        | 33.4              |
| 2015 | 6,495,078,771,859        | 35.8              |
| 2016 | 7,447,963,862,853        | 38.2              |

Fuente: Cuenta Pública y Sistema de Cuentas Nacionales del INEGI.

## CUENTA PÚBLICA 2016

### Deuda Pública (Pesos)

| Concepto                   | 2016                     | 2015                     |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Total Deuda Pública</b> | <b>7,447,963,862,853</b> | <b>6,495,078,771,859</b> |
| Total Deuda Interna        | 5,620,345,340,381        | 5,074,023,087,709        |
| Total Deuda Externa        | 1,827,618,522,472        | 1,421,055,684,150        |

### Deuda Pública Interna por fuente de financiamiento, país acreedor y divisa (Pesos)

| País | Div. | Concepto                             | 2016                     | 2015                     |
|------|------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      |      | <b>Total Deuda Interna</b>           | <b>5,620,345,340,381</b> | <b>5,074,023,087,709</b> |
|      |      | <b>Valores Gubernamentales</b>       | <b>4,915,318,233,017</b> | <b>4,701,204,898,507</b> |
| Mex  | Pso  | Cetes                                | 634,660,857,548          | 655,750,176,074          |
| Mex  | Pso  | Bondes                               | 397,881,896,601          | 296,521,923,601          |
| Mex  | Pso  | Bono Tasa Fija                       | 2,652,075,090,100        | 2,546,242,275,400        |
| Mex  | Udi  | Udibonos                             | 1,223,497,996,536        | 1,196,598,931,186        |
| Mex  | Udi  | Udibonos Segregados                  | 7,202,392,232            | 6,091,592,246            |
|      |      | <b>Banca de Fomento y Desarrollo</b> | <b>143,611,034,799</b>   | <b>61,407,324,263</b>    |
| Mex  | Udi  | Nafin                                | 119,946,488,177          | 14,965,823,908           |
| Mex  | Pso  | Banobras                             | 22,810,185,960           | 45,585,308,445           |
| Mex  | Pso  | O.i.n.c.                             | 854,360,662              | 856,191,910              |
|      |      | <b>Otros</b>                         | <b>561,416,072,565</b>   | <b>311,410,864,939</b>   |
| Mex  | Pso  | S.a.r.                               | 115,163,335,998          | 107,650,686,905          |
| Mex  | Pso  | Empresas Productivas                 | 298,719,947,569          | 50,000,000,000           |
| Mex  | Udi  | Nueva Ley ISSSTE                     | 147,532,788,998          | 153,760,178,034          |

# CUENTA PÚBLICA 2016

## Deuda Pública Externa por fuente de financiamiento, país acreedor y divisa (Pesos)

| País | Div. | Concepto                       | 2016                     | 2015                     |
|------|------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      |      | <b>Total Deuda Externa</b>     | <b>1,827,618,522,472</b> | <b>1,421,055,684,150</b> |
|      |      | <b>Valores Externos</b>        | <b>1,273,515,894,016</b> | <b>973,488,107,995</b>   |
|      |      | <b>Pagarés</b>                 | <b>1,239,006,073,979</b> | <b>917,561,442,607</b>   |
| E.u. | Dlr. |                                | 826,303,288,939          | 647,105,596,586          |
| Eup. | Eur. |                                | 262,459,523,998          | 154,101,256,284          |
| E.u. | Eur. |                                | 8,726,516,772            | 7,462,458,351            |
| Itl. | Eur. |                                | 3,738,159,899            | 3,196,677,810            |
| Ing. | Lib. |                                | 37,828,395,489           | 37,465,999,059           |
| Jpn. | Yen. |                                | 99,950,188,882           | 68,229,454,517           |
|      |      | <b>Otros</b>                   | <b>34,509,820,037</b>    | <b>55,926,665,388</b>    |
| E.u. | Dlr. |                                | 34,509,820,037           | 55,926,665,388           |
|      |      | <b>Contratos y Documentos:</b> | <b>554,102,628,456</b>   | <b>447,567,576,155</b>   |
|      |      | <b>O.F.I.'S</b>                | <b>515,238,594,442</b>   | <b>415,522,750,492</b>   |
|      |      | <b>Nafin</b>                   | <b>363,336,765,728</b>   | <b>289,099,392,083</b>   |
|      |      | Bid.                           | 193,556,219,967          | 148,374,737,093          |
| E.u. | Dlc. |                                | 21,432                   | 51,532                   |
| E.u. | Dlr. |                                | 193,489,992,358          | 148,301,893,503          |
| E.u. | Eur. |                                | 66,206,177               | 72,792,058               |
| E.u. | Dlr. | B.i.r.f.                       | 169,360,937,387          | 140,390,645,972          |
| E.u. | Dlr. | F.i.d.a.                       | 419,608,374              | 334,009,018              |
|      |      | <b>Banobras</b>                | <b>1,423,697,647</b>     | <b>1,603,256,584</b>     |
| E.u. | Dir. | Bid.                           | 0                        | 126,225,163              |
| E.u. | Dir. | B.i.r.f.                       | 1,423,697,647            | 1,477,031,421            |

# CUENTA PÚBLICA 2016

## Deuda Pública Externa por fuente de financiamiento, país acreedor y divisa (Pesos)

| País | Div. | Concepto            | 2016                   | 2015                   |
|------|------|---------------------|------------------------|------------------------|
|      |      | <b>O.I.N.C.</b>     | <b>150,478,131,067</b> | <b>124,820,101,825</b> |
| E.u. | Dlr. | Bid                 | 32,162,164,041         | 26,237,336,939         |
| E.u. | Dlr. | B.i.r.f.            | 118,315,967,026        | 98,582,764,886         |
|      |      | <b>Bilaterales:</b> | <b>38,864,034,014</b>  | <b>32,044,825,663</b>  |
|      |      | <b>Nafin</b>        | <b>31,846,966</b>      | <b>45,358,177</b>      |
| E.u. | Dlr. |                     | 25,544,034             | 26,501,118             |
| E.u. | Eur. |                     | 6,302,932              | 18,857,059             |
| Jpn. | Yen. |                     | -                      | -                      |
|      |      | <b>Banobras</b>     | <b>748,746,495</b>     | <b>756,065,491</b>     |
| Fra. | Eur. |                     | 683,932,964            | 651,738,754            |
| Jpn. | Yen. |                     | 64,813,531             | 104,326,737            |
| E.u. | Dlr. | <b>Bancomext</b>    | <b>72,574,115</b>      | <b>70,164,242</b>      |
|      |      | <b>I.F.E's</b>      | <b>38,010,866,438</b>  | <b>31,173,237,753</b>  |
| Fra. | Eur. |                     | 15,452,544,264         | 11,949,370,099         |
| Fra. | Dlr. |                     | 415,958,140            | 383,546,834            |
| Esp. | Dlr. |                     | 3,964,985,478          | 3,855,728,786          |
| E.u. | Dlr. |                     | 13,803,053,156         | 13,114,245,484         |
| Alm. | Eur. |                     | 4,374,325,400          | 1,870,346,550          |

\* Las cifras podrían no coincidir debido al redondeo.

# CUENTA PÚBLICA 2016

## Deuda Pública, perfil de vencimientos de capital e intereses (Pesos)

| Concepto                           | Saldo al 31 de diciembre de 2016 | Monto Total, Intereses, Estimados | VENCIMIENTO              |                        |                        |                        |                        |                        |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    |                                  |                                   | 2017                     |                        | 2018                   |                        | 2019                   |                        |
|                                    |                                  |                                   | Capital                  | Intereses              | Capital                | Intereses              | Capital                | Intereses              |
| <b>Total</b>                       | <b>7,447,963,862,853</b>         | <b>5,085,114,044,703</b>          | <b>1,118,861,362,804</b> | <b>342,878,396,567</b> | <b>532,493,755,994</b> | <b>301,335,452,759</b> | <b>684,716,389,659</b> | <b>266,567,315,532</b> |
| <b>Deuda Interna</b>               | <b>5,620,345,340,381</b>         | <b>3,751,265,503,545</b>          | <b>1,090,140,517,601</b> | <b>286,164,594,319</b> | <b>499,241,732,714</b> | <b>244,709,811,278</b> | <b>561,266,267,686</b> | <b>211,051,043,060</b> |
| <b>Valores Gubernamentales</b>     | <b>4,915,318,233,017</b>         | <b>2,554,780,684,061</b>          | <b>958,765,840,727</b>   | <b>280,034,595,623</b> | <b>482,118,826,187</b> | <b>240,568,408,750</b> | <b>542,507,874,024</b> | <b>206,596,575,446</b> |
| Cetes                              | 634,660,857,548                  | 16,582,419,843                    | 634,660,857,548          | 16,582,419,843         |                        |                        |                        |                        |
| Bon-des                            | 397,881,896,601                  | 168,734,872,007                   | 37,503,599,300           | 22,269,890,854         | 50,386,035,800         | 18,152,011,019         | 91,187,016,800         | 14,361,556,951         |
| Bono Tasa Fija                     | 2,652,075,090,100                | 1,721,921,239,194                 | 205,490,400,300          | 194,289,245,017        | 431,659,032,100        | 178,389,749,744        | 242,805,031,100        | 152,472,809,413        |
| Udibonos                           | 1,223,497,996,536                | 636,417,637,305                   | 81,035,848,575           | 46,889,690,301         |                        | 44,021,921,661         | 208,443,777,483        | 39,755,988,727         |
| Udibonos,Segregado                 | 7,202,392,232                    | 11,124,515,712                    | 75,135,004               | 3,349,608              | 73,758,287             | 4,726,326              | 72,048,641             | 6,220,355              |
| <b>Bca de Fomento y Desarrollo</b> | <b>143,611,034,799</b>           | <b>22,858,594,972</b>             | <b>106,917,379,628</b>   | <b>3,330,062,996</b>   | <b>705,938,166</b>     | <b>1,428,051,165</b>   | <b>703,846,125</b>     | <b>1,394,605,804</b>   |
| Nafin                              | 119,946,488,177                  | 8,497,998,867                     | 106,888,569,133          | 2,600,173,896          | 679,069,132            | 600,372,034            | 679,069,132            | 568,101,160            |
| Banobras                           | 22,810,185,960                   | 13,347,476,889                    | 0                        | 691,917,466            |                        | 790,972,464            |                        | 790,972,464            |
| O.I.N.C.                           | 854,360,662                      | 1,013,119,216                     | 28,810,495               | 37,971,634             | 26,869,034             | 36,706,667             | 24,776,993             | 35,532,180             |
| <b>Empresas Productivas</b>        | <b>298,719,947,569</b>           | <b>1,161,815,394,868</b>          | <b>1,512,301,301</b>     | <b>49,986,380</b>      | <b>3,245,767,522</b>   | <b>314,883,042</b>     | <b>4,510,806,519</b>   | <b>750,225,649</b>     |
| PEMEX                              | 137,639,743,117                  | 245,821,235,633                   | 1,512,301,301            | 49,986,380             | 2,353,037,594          | 198,630,638            | 3,316,294,056          | 498,760,702            |
| CFE                                | 161,080,204,452                  | 915,994,159,235                   | 0                        |                        | 892,729,928            | 116,252,404            | 1,194,512,463          | 251,464,947            |
| <b>Otros</b>                       | <b>262,696,124,996</b>           | <b>11,810,829,644</b>             | <b>22,944,995,945</b>    | <b>2,749,949,320</b>   | <b>13,171,200,839</b>  | <b>2,398,468,321</b>   | <b>13,543,741,018</b>  | <b>2,309,636,161</b>   |
| S.a.r.                             | 115,163,335,998                  | 11,548,180,805                    | 3,838,777,867            | 2,487,300,481          | 3,838,777,867          | 2,398,468,321          | 3,838,777,867          | 2,309,636,161          |
| Nueva Ley ISSSTE                   | 147,532,788,998                  | 262,648,839                       | 19,106,218,078           | 262,648,839            | 9,332,422,972          |                        | 9,704,963,151          |                        |
| <b>Deuda Externa</b>               | <b>1,827,618,522,472</b>         | <b>1,333,848,541,158</b>          | <b>28,720,845,203</b>    | <b>56,713,802,248</b>  | <b>33,252,023,280</b>  | <b>56,625,641,481</b>  | <b>123,450,121,973</b> | <b>55,516,272,472</b>  |
| Bonos                              | 1,273,515,894,016                | 1,325,972,083,343                 | 9,948,006,656            | 55,808,402,974         | 2,668,131,180          | 55,684,704,478         | 105,810,474,175        | 54,618,622,444         |
| Bilaterales                        | 38,864,034,014                   | 398,927,577                       | 3,373,300,933            | 52,700,390             | 3,553,492,859          | 66,108,829             | 3,804,545,210          | 58,258,885             |
| O.F.I.'S.                          | 515,238,594,442                  | 7,477,530,238                     | 15,399,537,614           | 852,698,884            | 27,030,399,241         | 874,828,174            | 13,835,102,588         | 839,364,143            |

# CUENTA PÚBLICA 2016

## Deuda Pública, perfil de vencimientos de capital e intereses (Pesos)

| Concepto                            | VENCIMIENTO            |                        |                        |                        |                          |                          |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                     | 2020                   |                        | 2021                   |                        | 2022 o más               |                          |
|                                     | Capital                | Intereses              | Capital                | Intereses              | Capital                  | Intereses                |
| <b>Total</b>                        | <b>463,397,216,044</b> | <b>235,465,248,140</b> | <b>551,977,303,490</b> | <b>310,589,321,766</b> | <b>4,096,517,834,862</b> | <b>3,628,278,309,939</b> |
| <b>Deuda Interna</b>                | <b>371,353,174,637</b> | <b>184,970,132,302</b> | <b>443,077,708,120</b> | <b>262,490,424,730</b> | <b>2,655,265,939,623</b> | <b>2,561,879,497,856</b> |
| <b>Valores Gubernamentales</b>      | <b>351,213,895,253</b> | <b>179,958,422,677</b> | <b>421,508,683,104</b> | <b>256,618,513,124</b> | <b>2,159,203,113,722</b> | <b>1,391,004,168,441</b> |
| Cetes                               |                        |                        |                        |                        |                          |                          |
| Bon-des                             | 114,134,434,800        | 9,280,603,283          | 104,670,809,901        | 104,670,809,900        |                          |                          |
| Bono Tasa Fija                      | 137,968,339,400        | 135,027,470,962        | 316,769,121,300        | 118,849,965,480        | 1,317,383,165,900        | 942,891,998,578          |
| Udibonos                            | 99,040,503,828         | 35,642,265,427         |                        | 33,088,005,035         | 834,977,866,650          | 437,019,766,154          |
| Udibonos Segregado                  | 70,617,225             | 8,083,005              | 68,751,903             | 9,732,709              | 6,842,081,172            | 11,092,403,709           |
| <b>Bca. de Fomento y Desarrollo</b> | <b>701,544,061</b>     | <b>1,361,257,651</b>   | <b>699,097,038</b>     | <b>1,328,016,105</b>   | <b>33,883,229,781</b>    | <b>14,016,601,251</b>    |
| Nafin                               | 679,069,132            | 535,830,286            | 679,069,132            | 503,559,412            | 10,341,642,516           | 3,689,962,079            |
| Banobras                            |                        | 790,972,464            |                        | 790,972,464            | 22,810,185,960           | 9,491,669,567            |
| O.I.N.C.                            | 22,474,929             | 34,454,901             | 20,027,906             | 33,484,229             | 731,401,305              | 834,969,605              |
| <b>Empresas Productivas</b>         | <b>5,816,828,739</b>   | <b>1,429,647,973</b>   | <b>7,228,214,508</b>   | <b>2,411,923,660</b>   | <b>276,406,028,980</b>   | <b>1,156,858,728,164</b> |
| PEMEX                               | 4,080,544,254          | 903,125,742            | 4,821,576,725          | 1,441,169,759          | 121,555,989,187          | 242,729,562,412          |
| CFE                                 | 1,736,284,485          | 526,522,231            | 2,406,637,783          | 970,753,901            | 154,850,039,793          | 914,129,165,752          |
| <b>Otros</b>                        | <b>13,620,906,584</b>  | <b>2,220,804,001</b>   | <b>13,641,713,470</b>  | <b>2,131,971,841</b>   | <b>185,773,567,140</b>   |                          |
| S.a.r.                              | 3,838,777,867          | 2,220,804,001          | 3,838,777,867          | 2,131,971,841          | 95,969,446,663           |                          |
| Nueva Ley ISSSTE                    | 9,782,128,717          |                        | 9,802,935,603          |                        | 89,804,120,477           |                          |
| <b>Deuda Externa</b>                | <b>92,044,041,407</b>  | <b>50,495,115,838</b>  | <b>108,899,595,370</b> | <b>48,098,897,036</b>  | <b>1,441,251,895,239</b> | <b>1,066,398,812,083</b> |
| Bonos                               | 75,270,413,210         | 49,630,630,382         | 51,656,885,471         | 47,319,030,616         | 1,028,161,983,324        | 1,062,910,692,449        |
| Bilaterales                         | 3,804,323,969          | 51,874,465             | 3,784,504,043          | 38,502,217             | 20,543,867,000           | 131,455,791              |
| O.F.I.'S.                           | 12,969,304,228         | 812,610,991            | 53,458,205,856         | 741,364,203            | 392,546,044,915          | 3,356,663,843            |

# CUENTA PÚBLICA 2016

## Términos y Contratación de la Deuda (Pesos)

| Concepto            | País | Div. | INSTITUCIÓN      |               | Monto del Crédito Efectivo | Vencimiento |       | Periodo de Gracia |       | T a s a   d e   I n t e r e s . |          |         |            |      |            |      |          |  |
|---------------------|------|------|------------------|---------------|----------------------------|-------------|-------|-------------------|-------|---------------------------------|----------|---------|------------|------|------------|------|----------|--|
|                     |      |      |                  |               |                            |             |       |                   |       | Interna                         |          | Externa |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      | Libor            |               |                            | Prime       |       | Otras             |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      | Directa          | Intermediaria |                            | Años        | Meses | Años              | Meses | Fija                            | Variable | Base    | S/<br>Tasa | Base | S/<br>Tasa | Fija | Variable |  |
| Total Deuda Pública |      |      |                  |               | 1,688,441,633,489          |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
| Deuda Interna       |      |      |                  |               | 1,468,283,934,821          |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
| Cetes               | Mex. | Pso. | Banco de México. |               | 634,660,857,547            |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 35,394,060,681             | 00          | 01    | 00                | 00    | 5.61%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 144,257,649,625            | 00          | 03    | 00                | 00    | 5.50%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 308,043,803,923            | 00          | 06    | 00                | 00    | 5.15%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 146,965,343,318            | 01          | 00    | 00                | 00    | 4.60%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
| Bondes              | Mex. | Pso. | Banco de México. |               | 93,593,780,107             |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 93,593,780,107             | 05          | 00    | 00                | 00    | }                               |          |         |            |      |            |      |          |  |
| BonoTasa Fija       | Mex. | Pso. | Banco de México. |               | 358,426,525,435            |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 120,234,854,500            | 03          | 00    | 00                | 00    | 5.00%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 122,795,247,089            | 05          | 00    | 00                | 00    | 6.50%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 71,421,210,546             | 10          | 00    | 00                | 00    | 5.75%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 24,991,920,100             | 20          | 00    | 00                | 00    | 7.75%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 18,986,293,200             | 30          | 00    | 00                | 00    | 7.75%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
| Udibonos            | Mex. | Pso. | Banco de México. |               | 154,707,637,669            |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 62,428,986,775             | 03          | 00    | 00                | 00    | 4.00%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 55,550,348,322             | 10          | 00    | 00                | 00    | 4.50%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 35,768,454,217             | 30          | 00    | 00                | 00    | 4.00%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 959,848,355                | 30          | 00    | 00                | 00    | 4.00%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |
| SAR                 | Mex. | Pso. | Banco de México. |               | 226,895,134,063            |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |      |            |      |          |  |
|                     |      |      |                  |               | 226,895,134,063            | 00          | 00    | 00                | 00    | 2.25%                           |          |         |            |      |            |      |          |  |



# CUENTA PÚBLICA 2016

## Términos y Contratación de la Deuda (Pesos)

| Concepto             | País | Div. | INSTITUCIÓN |                                     | Monto del Crédito Efectivo | Vencimiento |       | Periodo de Gracia |       | T a s a   d e   I n t e r e s . |          |         |            |            |            |       |          |
|----------------------|------|------|-------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------|-------|-------------------|-------|---------------------------------|----------|---------|------------|------------|------------|-------|----------|
|                      |      |      |             |                                     |                            |             |       |                   |       | Interna                         |          | Externa |            |            |            |       |          |
|                      |      |      | Directa     | Intermediaria                       |                            | Años        | Meses | Años              | Meses | Fija                            | Variable | Libor   |            | Prime Rate |            | Otras |          |
|                      |      |      |             |                                     |                            |             |       |                   |       |                                 |          | Base    | S/<br>Tasa | Base       | S/<br>Tasa | Fija  | Variable |
| <b>Deuda Externa</b> |      |      |             |                                     | <b>220,157,698,668</b>     |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |            |            |       |          |
| Cr's. O.F.I.'s       | E.u. | Dlr. |             |                                     | 15,428,740,000             |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |            |            |       |          |
|                      |      |      |             | Nacional Financiera                 | 15,428,740,000             |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |            |            |       |          |
|                      |      |      |             | B.I.D.                              | 11,346,780,000             | 12          | 1     | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 1.990%   |
|                      |      |      |             |                                     | 4,081,960,000              | 11          | 6     | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 1.990%   |
| Emisión de Bonos     |      |      |             |                                     | 204,728,958,668            |             |       |                   |       |                                 |          |         |            |            |            |       |          |
|                      |      |      |             |                                     | 40,735,840,910             | 10          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 4.1250%  |
|                      |      |      |             | Citi, JP Morgan y Morgan Stanley    | 13,948,239,614             | 10          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 4.1250%  |
|                      | E.u. | Dlr. |             |                                     | 36,601,103,780             | 30          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 4.3500%  |
|                      |      |      |             | Barclays, BNP, Credit Suisse y UBS  | 30,261,739,079             | 6           | 0     | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 1.8750%  |
|                      | Eup  | Euro |             |                                     | 20,174,289,437             | 15          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 3.3750%  |
|                      |      |      |             |                                     | 14,297,540,455             | 15          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 3.3750%  |
|                      |      |      |             | Citi, BNP Paribas y Santander       | 10,794,400,546             | 8           | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 1.3750%  |
|                      |      |      |             |                                     | 13,922,898,000             | 8           | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 1.3750%  |
|                      |      |      |             | Barclays, Deutsche Bank y Santander | 8,158,760,437              | 3           | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 0.4000%  |
|                      | Jpn  | Yen  |             |                                     | 9,047,519,741              | 5           | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 0.7000%  |
|                      |      |      |             |                                     | 2,895,858,042              | 10          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 1.0900%  |
|                      |      |      |             |                                     | 3,890,768,627              | 20          | 00    | 00                | 00    |                                 |          |         |            |            |            |       | 2.4000%  |

## 12. Calificaciones otorgadas

Las agencias calificadoras especializadas en la evaluación del riesgo de crédito de valores emitidos por instituciones financieras, empresas y gobiernos, han otorgado a la deuda soberana de largo plazo de México denominada en moneda extranjera el grado de inversión, desde hace 14 años.

De igual forma, como resultado de los sólidos fundamentos macroeconómicos del país así como por la aprobación de una serie de reformas estructurales impulsadas por la actual Administración las principales agencias calificadoras elevaron durante 2013 y 2014 la calificación de la deuda del país. Así, en febrero de 2014 Moody's elevó la calificación de la deuda denominada en moneda extranjera de "Baa1" a "A3". En diciembre de 2013 Standard and Poor's, elevó la calificación de la deuda denominada en moneda extranjera de "BBB" a "BBB+" y en mayo de 2013, Fitch elevó la calificación de la deuda denominada en moneda extranjera de largo plazo de "BBB" a "BBB+"

### Calificaciones de la Deuda Soberana de Largo Plazo Denominada en Moneda Extranjera de México Agencias Calificadoras

| Fitch <sup>1/</sup>   | Moody's <sup>2/</sup> | Standard & Poor's <sup>3/</sup> |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| BBB+<br>(08/May/2013) | A3<br>(5/Feb/2014)    | BBB+<br>(19/Dic/2013)           |

**Grado de Inversión:**

1/ Fue otorgado el 15 de enero de 2002.

2/ Fue otorgado el 7 de marzo de 2000.

3/ Fue otorgado el 7 de febrero de 2002.

Fuente: Fitch, Moody's Investors Service y Standard & Poor's.

Durante 2016 estas tres calificadoras reafirmaron la calificación crediticia del país, aunque derivado del entorno de volatilidad en los mercados financieros e incertidumbre en el ámbito internacional se modificó la perspectiva crediticia de estable a negativa. No obstante, en las emisiones realizadas en los mercados financieros internacionales por el Gobierno Federal durante 2016 se obtuvieron condiciones de costo y plazo favorables que reflejan el amplio interés de los inversionistas internacionales por los instrumentos de deuda emitidos por el Gobierno Federal, aun a pesar del entorno de volatilidad internacional en los mercados financieros.

Así, en enero el Gobierno Federal realizó la emisión de un nuevo bono de referencia en dólares a 10 años por 2 mil 250 millones de dólares con vencimiento en enero de 2026 y en donde se tuvo una demanda de 6 mil 500 millones de dólares (2.9 veces el monto emitido), con una participación de más de 190 inversionistas institucionales de América, Europa y Asia.

En febrero el Gobierno Federal realizó una emisión de deuda en la que se colocaron dos nuevos bonos en euros a 6 y 15 años respectivamente por 1 mil 500 millones de euros con vencimiento en 2022 y 1 mil millones de euros con vencimiento en 2031; en conjunto, aproximadamente 2 mil 800 millones de dólares.

El 9 de junio, a través de una operación de financiamiento en los mercados internacionales de capital, se colocaron cuatro nuevos bonos de referencia en el mercado japonés a 3, 5, 10 y 20 años, por montos de 45 mil 900, 50 mil 900, 16 mil 300 y 21 mil 900 millones de yenes, respectivamente (aproximadamente 1 mil 300 millones de dólares, entre las cuatro emisiones).

El 8 de agosto, el Gobierno Federal realizó una operación de refinanciamiento de pasivos en los mercados internacionales de capital, a través de la cual se emitieron 2 mil 760 millones de dólares a 10 y 30 años para pagar anticipadamente con dichos recursos un bono con vencimiento en enero de 2017. Esta transacción no implicó endeudamiento adicional y permitió cubrir por anticipado el 70 por ciento de las obligaciones de mercado del Gobierno Federal en moneda extranjera programadas para 2017.

El 25 de octubre, el Gobierno Federal realizó una operación de refinanciamiento de pasivos en los mercados internacionales de capital, a través de la cual colocó 1 mil 900 millones de euros a 8 y 15 años. Con esta transacción el Gobierno Federal fortaleció su posición financiera sin incurrir en endeudamiento neto adicional, utilizando los recursos para pagar anticipadamente un bono en euros con vencimiento en julio de 2017 por un monto de 640 millones de euros, así como refinanciar otras obligaciones de deuda externa de mercado y con organismos financieros internacionales así como agencias bilaterales programadas a lo largo de 2017.

Esta transacción, junto con la realizada en agosto, le permitió al Gobierno de la República concluir con el refinanciamiento de la totalidad de sus amortizaciones en moneda extranjera, tanto de mercado como con instituciones y organismos internacionales, programadas para 2017.

Finalmente, es importante señalar que los costos que se obtuvieron en las colocaciones realizadas en 2016 representaron en la mayoría de los casos condiciones de costo en mínimos históricos para el Gobierno Federal.

### 13. Proceso de Mejora

#### Principales políticas de control interno

Desde el principio de su administración, el Titular del Ejecutivo Federal implementó acciones de gobierno para fortalecer la legalidad, la transparencia, la rendición de cuentas y el combate a la corrupción, así como para diseñar un gobierno moderno y eficaz, comprometido en alcanzar mejores niveles de bienestar para la sociedad en su conjunto.

Entre las acciones referidas, se identifica la propuesta para crear un Órgano Constitucional Autónomo en materia anticorrupción, en ese sentido se dio forma al Sistema Nacional Anticorrupción como instancia de coordinación entre las autoridades de todos los órdenes de gobierno con tareas de prevención, detección y sanción de responsabilidades administrativas y actos de corrupción, así como con la fiscalización y control de recursos públicos; y conforma el Comité de Participación Ciudadana, que participará en el diseño de las políticas integrales contra la corrupción. El Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversos artículos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de combate a la corrupción, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de mayo de 2015.

La SFP implementó mecanismos para dar cumplimiento a las acciones ejecutivas instruidas por el C. Presidente Enrique Peña Nieto el 03 de febrero de 2015 en estas materias, y a las atribuciones que tiene encomendadas, con lo cual contribuye para alcanzar el país que queremos ser, informando de los avances y los resultados obtenidos.

La SFP cumple con las atribuciones conferidas en el marco jurídico vigente, contribuyendo así a alcanzar las metas nacionales definidas en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 (PND) y en particular, las establecidas en el Programa para un Gobierno Cercano y Moderno 2013-2018 (PGCM), destacándose lo siguiente:

Ampliar la cobertura, impacto y efecto preventivo de la fiscalización a la gestión pública.

Inhibir y sancionar las prácticas corruptas.

Articular estructuras profesionales, eficientes y eficaces del gobierno.

Mejorar la regulación, la gestión y los procesos de la Administración Pública Federal

Promover la cultura de la legalidad y el aprecio por la rendición de cuentas.

Optimizar el uso y aprovechamiento de los inmuebles federales.

### **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance están relacionadas con el ciclo hacendario el cual contiene por finalidad proponer, dirigir y controlar la política fiscal y la gestión de las finanzas públicas en un marco normativo determinado, se inicia con la preparación de la política fiscal anual y finaliza con la revisión de la Cuenta Pública por la Cámara de Diputados y comprende los principios, leyes, normas, sistemas, instituciones y procesos que regulan, intervienen o se utilizan en las fases de planeación, programación y presupuestación, ejercicio, control y evaluación que se realizan para captar y aplicar los recursos financieros que se requieren para cumplir con los objetivos y las metas del Estado, así como para custodiar el patrimonio público, en forma económica, eficaz, eficiente y con la mayor calidad posible, incluyendo la rendición de cuentas y la transparencia fiscal.

Durante la fase de Planeación Hacendaria se diseña y propone, en el marco del Plan Nacional de Desarrollo y del Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo (PRONAFIDE), la política fiscal y presupuestaria, la cual se instrumenta mediante la preparación del documento de información de la política fiscal que se presenta anualmente al Poder Legislativo, los Criterios Generales de Política Económica y el Programa Anual de Financiamiento.

La fase de Programación y Presupuestación, se inicia con los lineamientos sobre la estructura programática y la formulación del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación y concluye con la aprobación de la Ley de Ingresos y el Decreto del Presupuesto de Egresos.

La fase del Ejercicio, comprende todas las actividades relacionadas con la ejecución de los ingresos, el ejercicio de los egresos y la ejecución de las operaciones relacionadas con la captación del financiamiento y el servicio de la deuda, que durante el año fiscal se realizan. En esta fase, también deben inscribirse, en forma transversal a la misma, los procesos que se ejecutan para la percepción de los ingresos y el pago de los egresos, incluyendo en ambos casos los motivados por las operaciones de financiamiento, así como las operaciones relacionadas con la administración de la liquidez, que realizan las tesorerías públicas.

Durante la fase de Control y Evaluación se verifica básicamente el cumplimiento de la normatividad, eficacia, economía, eficiencia y calidad en lo que respecta a la asignación y utilización de los recursos públicos, así como la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas y la transparencia fiscal.

### **14. Información por Segmentos**

La NICSP 18 Información Financiera por Segmentos, determina que segmento es una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos, y tomar decisiones respecto a la futura asignación de recursos.

Dado que no se da el supuesto anterior el Poder Ejecutivo Federal no presenta información financiera por segmentos.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

La NICSP 14 Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación, determina principalmente dos premisas para el reconocimiento de hechos en la información financiera: 1. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación que implican ajustes y, 2. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación, en este sentido, los hechos que se describen a continuación no aplican ajustes.

El 29 de marzo 2017, el Banco de México anunció del entero al Gobierno Federal del remanente de operación correspondiente al ejercicio fiscal de 2016 de aproximadamente 321,653,300,000.

### 16. Partes Relacionadas

La NICSP 20 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas, establece que una parte se considera relacionada con otra parte si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la otra, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común.

Por lo anterior, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

---

Autorizó: Act. María Teresa Castro Corro.

Titular de la Unidad de Contabilidad Gubernamental

---

Elaboro: L.C. Celia Pérez Ortiz / L.C. Ricardo Arrazola Falcón

Directora de Contabilidad / Director de Egresos