

# CUENTA PÚBLICA 2017

## FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON EL PROPÓSITO DE DAR CUMPLIMIENTO A LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EL FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL PRESENTA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUYOS RUBROS ASÍ LO REQUIERAN TENIENDO PRESENTE LOS POSTULADOS DE REVELACIÓN SUFICIENTE E IMPORTANCIA RELATIVA CON LA FINALIDAD, QUE LA INFORMACIÓN SEA DE MAYOR UTILIDAD PARA LOS USUARIOS.

A CONTINUACIÓN, SE PRESENTAN LOS TRES TIPOS DE NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS, A SABER:

- A) NOTAS DE DESGLOSE;
- B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN), Y
- C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

RECURSOS A CORTO PLAZO DE GRAN LIQUIDEZ QUE SON FÁCILMENTE CONVERTIBLES EN IMPORTES DETERMINADOS DE EFECTIVO, ESTANDO SUJETOS A UN RIESGO MÍNIMO DE CAMBIO EN SU VALOR

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

EL EFECTIVO EN CAJA, BANCOS E INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 2016 SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| CONCEPTO                                                          | 31-DIC-17   | 31-DIC-16   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>CORTO PLAZO</u>                                                |             |             |
| EFECTIVO                                                          | 15,155      | 0           |
| BANCOS / TESORERÍA                                                | 755,011     | 871,550     |
| INVERSIONES TEMPORALES                                            | 43,178,013  | 43,035,567  |
| TOTAL                                                             | 43,948,179  | 43,907,117  |
| <u>LARGO PLAZO</u>                                                |             |             |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN<br>GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 730,152,688 | 814,876,033 |
| TOTAL                                                             | 774,100,867 | 858,783,150 |

### EFECTIVO

SE INTEGRA POR LOS FONDOS FIJOS REVOLVENTES DE CAJA, AUTORIZADOS Y ASIGNADOS A LAS DIRECCIONES DE ÁREA DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS DE RECURSOS FINANCIEROS

### BANCOS /TESORERÍA

COMPRENDE LAS DISPONIBILIDADES EN CUENTAS DE CHEQUES DE BANCO SANTANDER MÉXICO S. A. COMO SIGUE:

|                                      |           |           |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| BANCOS / TESORERÍA                   |           |           |
| CONCEPTO                             | 31-DIC-17 | 31-DIC-16 |
| 65-50253927-8 GASTO CORRIENTE        | 248,486   | 247,391   |
| 65-50255598-4 VENTA DE TERRENOS      | 89,364    | 121,904   |
| *65-50255603-0 PRESTAMOS AL PERSONAL | 107,426   | 106,078   |
| *65-50260705-9 AGUINALDO PERSONAL DE | 6         | 3         |

## CUENTA PÚBLICA 2017

### BASE

|                                                             |                |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| *65-50260717-0 AGUINALDO PERSONAL DE CONFIANZA              | 5              | 3              |
| *65-50461472-6 PRESTAMOS PERSONAL DE CONFIANZA OPERATIVO    | 110,224        | 222,167        |
| *65-50461483-4 PRESTAMOS PERSONAL DE MANDO MEDIO Y SUPERIOR | 199,460        | 173,975        |
| *65-50461480-3 FONDO DE PENSIONES                           | 41             | 30             |
| TOTAL                                                       | <u>755,011</u> | <u>871,550</u> |

(\*) ESTAS CUENTAS DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL SON LOGROS SINDICALES QUE ESTÁN ESTABLECIDOS EN EL CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO EN LA CLÁUSULA 70, EL COMPORTAMIENTO DE ESTOS PRÉSTAMOS ES DINÁMICO Y NO HAY RIESGO DE INCOBRABILIDAD DEBIDO A QUE SE DESCUENTAN VÍA NÓMINA Y CUANDO EL PERSONAL SE RETIRA DEL FIDEICOMISO SE LE DESCUENTA EN SU FINIQUITO CORRESPONDIENTE.

### INVERSIONES TEMPORALES

#### INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

| CONCEPTO                                         | <u>31-DIC-17</u>  | <u>31-DIC-16</u>  |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 65-50253927-8 GASTO CORRIENTE                    | 32,036,294        | 30,040,921        |
| 65-50260705-91 AGUINALDO BASE                    | 736,350           | 671,237           |
| 65-50260717-0 AGUINALDO CONFIANZA                | 33,988            | 81,366            |
| 65-50461480-3 FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES. | 10,371,382        | 12,242,043        |
| TOTAL                                            | <u>43,178,013</u> | <u>43,035,567</u> |

### DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

LOS DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN POR UN MONTO DE \$730,152,688, (814.876,033 EN 2016), SON DEPÓSITOS EFECTUADOS POR LOS PROMOVENTES A FAVOR DE NÚCLEOS AGRARIOS Y/O BENEFICIARIOS PERSONAS FÍSICAS PARA ADMINISTRARLOS Y ENTREGARLOS

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

CUANDO LO SOLICITEN JUNTO CON LOS INTERESES GANADOS POR EL TIEMPO QUE HAYAN PERMANECIDO EN EL FIDEICOMISO.

### DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

| CONCEPTO                         | 31-DIC-17   | 31-DIC-16   |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 65502572824 FONDOS COMUNES       | 25,922,669  | 243,688,474 |
| 00009009810 FONDOS COMUNES NAFIN | 704,230,019 | 571,187,559 |
| TOTAL                            | 730,152,688 | 814,876,033 |

## 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

REPRESENTAN LOS DERECHOS DE COBRO ORIGINADOS EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL ENTE PÚBLICO, DE LOS CUALES SE ESPERA RECIBIR UNA CONTRAPRESTACIÓN REPRESENTADA EN RECURSOS, BIENES O SERVICIOS; EN UN PLAZO MENOR O IGUAL A DOCE MESES.

SE INTEGRAN COMO A CONTINUACIÓN SE INDICA:

| CONCEPTO                                             | 31-DIC-17  | 31-DIC-16  |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | 19,862,959 | 25,740,419 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO           | 0          | 6,943      |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 99,075     | 193,391    |
| TOTAL                                                | 19,962,034 | 25,940,753 |

### CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

SU SALDO REPRESENTA EL TOTAL DE LAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A FAVOR DEL FIFONAFE QUE, POR LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES QUE LE DIERON ORIGEN, FUERON CONTRAÍDAS POR PERSONAS FÍSICAS

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Y/O MORALES COMO RESULTADO DEL OTORGAMIENTO DE FINANCIAMIENTOS DE PROGRAMAS DE DESARROLLO RURAL, OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE INMUEBLES Y POR EL OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS DE CONSUMO PERSONAL. LAS SUBCUENTAS QUE LA INTEGRAN SE DETALLAN A CONTINUACIÓN.

| CONCEPTO                                                                | 31-DIC-17  | 31-DIC-16  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS        | 0          | 285,019    |
| CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES | 18,428,028 | 24,045,609 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                                | 1,434,931  | 1,409,791  |
| TOTAL                                                                   | 19,862,959 | 25,740,419 |

### CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

SE COMPONE DE LAS SUBCUENTAS FINANCIAMIENTO DE PROGRAMAS DE JÓVENES CAMPESINOS, FINANCIAMIENTO DE MUJER INDÍGENA CAMPESINA Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, CUYAS PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS E IMPORTES SON LOS SIGUIENTES:

| CONCEPTO                                         | 31-DIC-17 | 31-DIC-16 |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| FINANCIAMIENTO DE PROGRAMA DE JÓVENES CAMPESINOS | 0         | 148,405   |
| FINANCIAMIENTO DE PROGRAMA DE MUJER INDÍGENA     | 0         | 136,614   |
| TOTAL                                            | 0         | 285,019   |

### FINANCIAMIENTO DE PROGRAMA JÓVENES CAMPESINOS Y MUJER INDÍGENA

ESTOS PROGRAMAS CORRESPONDEN A FINANCIAMIENTOS ENTREGADOS POR EL FIDEICOMISO DE ACUERDO CON EL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO 2001-2006, CUYO OBJETIVO GENERAL FUE EL APOYAR FINANCIERAMENTE LAS ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, INDUSTRIALES Y DE SERVICIOS EN EJIDOS Y

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

COMUNIDADES INDÍGENAS PARA FOMENTAR EL DESARROLLO RURAL, AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016, SE HAN CANCELADO LOS SALDOS INCOBRABLES CONSIDERÁNDOLOS COMO QUEBRANTOS YA QUE NO FUE POSIBLE RECUPERARLOS.

### CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

REPRESENTA EL MONTO DE LOS DERECHOS DE COBRO A FAVOR DEL ENTE PÚBLICO, QUE SERÁN EXIGIBLES EN LOS PLAZOS ESTABLECIDOS DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS INTERNOS DEL ORGANISMO DE ACUERDO CON LO SIGUIENTE:

| CONCEPTO | 31-DIC-17         | 31-DIC-16         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 3 MESES  | 320               | 320               |
| 6 MESES  | 19,807            | 7,371             |
| 12 MESES | 13,513,877        | 24,037,918        |
| 18 MESES | 4,381,349         | 0                 |
| 24 MESES | 512,675           | 0                 |
|          | <u>18,428,028</u> | <u>24,045,609</u> |

EN LOS PLAZOS ESTABLECIDOS DE 12 MESES EL FIFONAFE TIENE 2 JUICIOS REIVINDICATORIOS POR LA VÍA CIVIL QUE AÚN ESTÁN EN PROCESO DE RESOLUCIÓN:

JOSÉ MA., JAIME L. JUAN P., LILIANA MA.,

CON RELACIÓN AL INTERPUESTO EN CONTRA DEL NÚMERO DE EXPEDIENTE: 14/2009, SE CUENTA CON SENTENCIA FAVORABLE PARA FIFONAFE,

### CENTRO S.C.T. BAJA CALIFORNIA NORTE

EN EL CASO CENTRO S.C.T. BAJA CALIFORNIA NORTE “HERMOSILLO RANCHO 40” EL PAGO DEL ADEUDO SE REALIZARÁ AL MOMENTO DE LA FIRMA DE LA ESCRITURA, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LA CLÁUSULA TERCERA DEL CONTRATO DE COMPRAVENTA CON RESERVA DE DOMINIO CELEBRADO. PARA LA

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

CONCLUSIÓN DE LA ESCRITURACIÓN DEL TERRENO, PERMANECE EN ESPERA DE QUE CONCLUYA EL PROCESO DE DESLINDE DE TERRENO POR PARTE DE INDAABIN.

SE TIENEN CUENTAS POR COBRAR POR LA VENTA DE INMUEBLES EN DIFERENTES ESTADOS DE LA REPÚBLICA, SIENDO LAS MÁS REPRESENTATIVAS EN LOS ESTADOS DE BAJA CALIFORNIA SUR Y TAMAULIPAS, LAS CUALES SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE COBRO DE ACUERDO CON LOS PLAZOS DE VENCIMIENTO ESTABLECIDOS CON LOS CONTRATANTES.

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SE INTEGRA COMO A CONTINUACIÓN SE INDICA

| <u>CONCEPTO</u>                    | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| PRÉSTAMOS AL PERSONAL DE BASE      | 878,762          | 862,991          |
| PRÉSTAMOS AL PERSONAL DE CONFIANZA | 347,591          | 236,706          |
| PRÉSTAMOS AL PERSONAL DE MANDO     | 208,578          | 310,094          |
| TOTAL                              | <u>1,434,931</u> | <u>1,409,791</u> |

ESTAS CUENTAS POR PRÉSTAMOS EFECTUADOS AL PERSONAL SINDICALIZADO Y DE CONFIANZA SE DEBEN A LOS LOGROS ESTABLECIDOS EN LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO.

### DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

SE REFIERE A ADEUDOS QUE SE ENCUENTRAN EN JUICIOS JUDICIALES COMO A CONTINUACIÓN SE INDICAN:

| <u>CONCEPTO</u>                                | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| JUICIO 496/2013 JUZGADO 80 TUXPAN,<br>VERACRUZ | 0                | 6,943            |

EN EL PRESENTE EJERCICIO NO SE TIENEN ADEUDOS POR BILLETES DE DEPÓSITO, LOS SALDOS QUE SE MUESTRAN EN EL EJERCICIO ANTERIOR HAN SIDO CANCELADOS POR HABER SIDO COBRADOS POR SUS BENEFICIARIOS.

## DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO

COMPRENDE LOS ANTICIPOS PARA VIÁTICOS, GASTOS A COMPROBAR PARA TRANSPORTACIÓN, AYUDA PARA COMPRA DE LENTES ENTRE OTROS, OTORGADOS A EMPLEADOS OPERATIVOS Y DE MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES DEL FIDEICOMISO, AUTORIZADOS DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE RECURSOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LO SIGUIENTE.

| <u>CONCEPTO</u>                                                 | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| DEUDORES POR MINISTRACIÓN DE FONDOS –<br>PERSONAL DE ESTRUCTURA | 83,805           | 44,030           |
| DEUDORES POR MINISTRACIÓN DE FONDOS –<br>PERSONAL DE HONORARIOS | 7,225            | 63,127           |
| GASTOS A COMPROBAR POR PRESTACIONES<br>CONTRACTUALES            | 4,823            | 543              |
| EJERCICIOS ANTERIORES                                           | 0                | 49,750           |
| OTROS DEUDORES                                                  | 3,221            | 35,941           |
| TOTAL                                                           | <u>99,075</u>    | <u>193,391</u>   |

## DEUDORES POR MINISTRACIÓN DE FONDOS PERSONAL DE ESTRUCTURA

EL MONTO POR \$83,805 (44,030, EN 2016) REPRESENTA EL IMPORTE DE LOS GASTOS POR COMPROBAR DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS, POR COMISIONES ENCOMENDADAS Y EROGACIONES PARA GASTOS DE OPERACIÓN A LOS REPRESENTANTES FORÁNEOS, EL SALDO QUE SE TIENE EN EL PRESENTE EJERCICIO SE HA LIQUIDADADO EN EFECTIVO O POR DESCUENTO VÍA NOMINA EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.

## DEUDORES POR MINISTRACIÓN DE FONDOS PERSONAL DE HONORARIOS

EL IMPORTE POR \$7,225 (63,127 EN 2016) REPRESENTA LOS GASTOS POR COMPROBAR DE PRESTADORES DE SERVICIOS, POR COMISIONES ENCOMENDADAS Y TRAMITADAS A TRAVÉS DE LA SUBDIRECCIÓN

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

ADMINISTRATIVA, EL SALDO QUE SE TIENE EN EL PRESENTE EJERCICIO SE HA LIQUIDADO EN EFECTIVO O POR DESCUENTO VÍA NOMINA EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.

### GASTOS A COMPROBAR POR PRESTACIONES CONTRACTUALES

EL IMPORTE DE \$4,823 (543 EN 2016) SE CONFORMA DE LOS GASTOS POR COMPROBAR POR AYUDA PARA COMPRA DE LENTES, TRAMITADAS A TRAVÉS DE LA OFICINA SINDICAL Y/O DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, EL SALDO QUE SE TIENE EN EL PRESENTE EJERCICIO SE HA LIQUIDADO EN EFECTIVO O POR DESCUENTO VÍA NOMINA EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.

### EJERCICIOS ANTERIORES

EL MONTO DE \$0 (49,750 EN 2016) CORRESPONDE A ADEUDOS DE EXEMPLEADOS DEL FIDEICOMISO, POR

| <u>CONCEPTO</u>                          | <u>31-DIC-17</u>   | <u>31-DIC-16</u>   |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| INVENTARIO DE TERRENOS A VALOR HISTÓRICO | 511,947,543        | 541,260,543        |
| INVENTARIO DE TERRENOS REVALUADO         | 3,269,702          | 3,269,702          |
| TOTAL                                    | <u>515,217,246</u> | <u>544,530,245</u> |

CONTRA LA CUENTA DE RESERVA DE CUENTAS INCOBRABLES.

### OTROS DEUDORES

LA CANTIDAD DE \$3,221 (35,941 EN 2016) ESTÁ INTEGRADO POR ADEUDOS DE FUNCIONARIOS POR ADEUDOS DIVERSOS A LOS CONCEPTOS ANTES MENCIONADOS, EL SALDO QUE SE TIENE EN EL PRESENTE EJERCICIO SE HA LIQUIDADO EN EFECTIVO O POR DESCUENTO VÍA NOMINA EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.

### 3. INVENTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016, EL SALDO SE INTEGRA COMO SIGUE:

| <u>CONCEPTO</u>                          | <u>31-DIC-17</u>   | <u>31-DIC-16</u>   |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| INVENTARIO DE TERRENOS A VALOR HISTÓRICO | 511,947,543        | 541,260,543        |
| INVENTARIO DE TERRENOS REVALUADO         | 3,269,702          | 3,269,702          |
| TOTAL                                    | <u>515,217,246</u> | <u>544,530,245</u> |

SE REFIERE A LA PROPIEDAD DE PREDIOS EN VARIOS ESTADOS DE LA REPÚBLICA MEXICANA, CUYO VALOR CONSTA EN ESCRITURAS PÚBLICAS Y DECRETOS EXPROPIATORIOS, QUE SE ENCUENTRAN DISPONIBLES PARA SU VENTA Y CUYO PRECIO DE REALIZACIÓN TOMA EN CONSIDERACIÓN EL IMPORTE QUE ARROJE EL AVALÚO PRACTICADO EN SU CASO, O EL QUE SE DETERMINE A TRAVÉS DE UNA ACTUALIZACIÓN MEDIANTE EL AJUSTE DEL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC), INFORMANDO QUE EL MÉTODO DE EVALUACIÓN APLICADO A ESTOS INVENTARIOS, CORRESPONDE A LOS AVALÚOS PRACTICADOS A CADA UNO DE ESTOS TERRENOS.

LAS ÁREAS DE CONTABILIDAD Y SUBDIRECCIÓN INMOBILIARIA CONCILIAN MENSUALMENTE CON EL REPORTE Y CONTROL DEL PATRIMONIO INMOBILIARIO (RECOPI). EL 95 % DEL INVENTARIO SE ENCUENTRA CONCENTRADO EN LOS ESTADOS DE BAJA CALIFORNIA SUR, COAHUILA, CHIAPAS, CIUDAD DE MÉXICO, ESTADO DE MÉXICO, MICHOACÁN, PUEBLA Y TAMAULIPAS.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016, ESTE RUBRO SE INTEGRA POR ESTADO COMO SIGUE:

| <u>CONCEPTO</u>     | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| BAJA CALIFORNIA     | 4,707,960        | 4,616,305        |
| BAJA CALIFORNIA SUR | 85,323,040       | 88,055,703       |
| COAHUILA            | 25,420,159       | 36,777,636       |
| CHIAPAS             | 6,122,171        | 5,964,608        |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                  |                    |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|
| DISTRITO FEDERAL | 67,549,244         | 67,549,244         |
| DURANGO          | 1,503,517          | 1,362,573          |
| GUANAJUATO       | 422,646            | 422,646            |
| GUERRERO         | 1,349,669          | 1,349,670          |
| ESTADO DE MÉXICO | 21,326,932         | 21,326,933         |
| MICHOACÁN        | 225,108,431        | 224,461,157        |
| MORELOS          | 3,369              | 3,369              |
| NAYARIT          | 898,509            | 1,614,074          |
| NUEVO LEÓN       | 4,535,383          | 4,292,013          |
| PUEBLA           | 8,863,095          | 8,846,277          |
| SONORA           | 24,171             | 24,171             |
| TABASCO          | 500,697            | 500,697            |
| TAMAULIPAS       | 54,143,030         | 69,948,105         |
| VERACRUZ         | 4,053,558          | 4,053,399          |
| YUCATÁN          | 91,962             | 91,962             |
| REVALUACIÓN      | 3,269,702          | 3,269,702          |
| TOTAL            | <u>515,217,246</u> | <u>544,530,245</u> |

### 4. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

SE INTEGRA COMO A CONTINUACIÓN SE INDICA:

| <u>CONCEPTO</u>                                | <u>31-DIC-17</u>  | <u>31-DIC-16</u>   |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| CAMPO DE GOLF 30-75-44.82 HAS.                 | 15,932,821        | 33,602,739         |
| PROCESO DE COMERCIALIZACIÓN 4-68-11.09 HAS.    | 2,425,119         | 5,114,639          |
| PENDIENTE DE COMERCIALIZACIÓN 74-55-99.55 HAS. | 38,626,903        | 81,465,157         |
| TOTAL                                          | <u>56,984,843</u> | <u>120,182,536</u> |

LA CUENTA DEL FIDECOMISO 483 PUERTO LOS CABOS – EJIDO, CORRESPONDE AL ESQUEMA DE COMPENSACIÓN AUTORIZADO EN EL ACUERDO N° 2 DE LA SESIÓN IV DEL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS – FIFONAFE CELEBRADA EL 9 DE ABRIL DEL 2003, RESPECTO DE LAS DONACIONES QUE HABRÍAN DE REALIZAR AL MUNICIPIO DE LOS CABOS, LOS FIDEICOMISOS FIFONAFE 193, FONATUR 192 Y FIFONAFE 283, EN EL MES DE JUNIO DE 2017, SE LLEVÓ A CABO UNA DEPURACIÓN CONTABLE EN LOS REGISTROS DEL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS, OBEDECIENDO A UNA CONCILIACIÓN DE DERECHOS DE COBRO EFECTUADA CON ESE FIDEICOMISO, DANDO COMO RESULTADO UNA DISMINUCIÓN DE \$63'197,693.46.

LO ANTERIOR ES DEBIDO PRINCIPALMENTE A QUE EN EJERCICIOS ANTERIORES SE APRECIARON LOS DERECHOS DE COBRO AL APLICARSE LAS DISPOSICIONES DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO APLICABLES A OPERACIONES Y CUENTAS POR COBRAR EN DÓLARES, SIENDO ESTA APRECIACIÓN IMPROCEDENTE, YA QUE LA PARTICIPACIÓN SOBRE LOS INGRESOS POR VENTA DE TERRENOS DEL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS SE REALIZA EN MONEDA NACIONAL. COMO RESULTADO DE ESTA DEPURACIÓN CONTABLE EL FIDEICOMISO QUE NOS OCUPA REPORTA UN IMPORTE DE \$56'984,842 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

## 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016, LOS SALDOS SE INTEGRAN COMO SIGUE:

|                         |                    |               | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-------------------------|--------------------|---------------|------------------|------------------|
| CONCEPTO                | COSTO<br>HISTÓRICO | ACTUALIZACIÓN | TOTAL            | TOTAL            |
| <u>BIENES INMUEBLES</u> |                    |               |                  |                  |
| TERRENOS (1)            | 3,763,080          | 5,522,537     | 9,285,617        | 9,285,617        |
| EDIFICIOS               | 6,072,165          | 12,279,865    | 18,352,030       | 18,352,030       |
| TOTAL INVERSIÓN         | 9,835,245          | 17,802,402    | 27,637,647       | 27,637,648       |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA  | (5,922,604)        | (8,801,517)   | (14,724,121)     | (14,697,743)     |
| IMPORTE NETO            | 3,912,641          | 9,000,885     | 12,913,526       | 12,939,904       |

## **BIENES MUEBLES**

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                             |             |              |              |              |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| EQUIPO DE OFICINA           | 1,922,229   | 12,543,925   | 14,466,154   | 16,211,026   |
| EQUIPO DE CÓMPUTO           | 3,666,915   | 2,790,205    | 6,457,120    | 7,473,038    |
| MOBILIARIO Y EQUIPO         |             |              |              |              |
| EDUCACIONAL Y RECREATIVO:   | 30,291      | 86           | 30,377       | 30,377       |
| EQUIPO DE TRANSPORTE        | 2,829,812   | 648,991      | 3,478,803    | 4,313,165    |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y |             |              |              |              |
| HERRAMIENTAS                | 167,716     | 2,112        | 169,828      | 169,828      |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y    |             |              |              |              |
| TELECOMUNICACIÓN            | 172,151     | 142          | 172,293      | 42,245       |
| TOTAL INVERSIÓN             | 8,789,114   | 15,985,461   | 24,774,575   | 28,239,679   |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA      | (8,269,900) | (13,749,391) | (22,019,291) | (25,713,924) |
| IMPORTE NETO                | 4,431,855   | 11,236,955   | 15,668,810   | 15,465,659   |

(1) ESTE TIPO DE ACTIVO POR SU NATURALEZA NO ES OBJETO DE SER DEPRECIABLE.

### DEPRECIACIÓN

LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA APLICANDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA EN FUNCIÓN A LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES, DE ACUERDO CON LAS TASAS ANUALES QUE SE MUESTRAN A CONTINUACIÓN:

|                          | TASAS |
|--------------------------|-------|
| EDIFICIOS                | 5%    |
| EQUIPO DE OFICINA        | 10%   |
| EQUIPO DE CÓMPUTO        | 30%   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO      |       |
| EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 10%   |
| EQUIPO DE TRANSPORTE     | 25%   |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                                              |     |
|----------------------------------------------|-----|
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y<br>HERRAMIENTAS  | 10% |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y<br>TELECOMUNICACIÓN | 10% |

EL CRITERIO APLICADO PARA LA DEPRECIACIÓN GENERAL DE LOS BIENES MUEBLES ES EL MÉTODO DE AJUSTE POR CAMBIOS EN EL NIVEL GENERAL DE PRECIOS, TOMANDO EN CUENTA EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC). LAS ESTIMACIONES PARA LA DEPRECIACIÓN SE CALCULAN POR MEDIO DE CARGOS PERIÓDICOS A LOS RESULTADOS SOBRE LA BASE DE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA

EL ESTADO GENERAL EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS ES CONSIDERADO BUENO, NO OBSTANTE QUE LA MAYORÍA DE ELLOS, SOBRE TODO EN EL CASO DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TIENEN UNA ANTIGÜEDAD PROMEDIO DE 10 AÑOS.

### INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

| CONCEPTO                                     | 31-DIC-17 | 31-DIC-16 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN        | 5,589,144 | 6,357,013 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 30,291    | 30,291    |
| EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO  |           |           |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTÉ             | 2,829,812 | 3,508,519 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                |           |           |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y                   | 339,867   | 208,824   |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                                               |           |            |
|-----------------------------------------------|-----------|------------|
| HERRAMIENTAS                                  |           |            |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS |           |            |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS                            |           |            |
| SUMA BIENES MUEBLES                           | 8,789,114 | 10,104,646 |

COMO RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA NO SE ENCONTRARON DIFERENCIAS, POR LO QUE LOS BIENES MUEBLES SE ENCUENTRAN CONCILIADOS AL 100% AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES | CONCILIACIÓN |
|-------------------|----------------------------------------|--------------|
| 24,774,575        | 8,789,114                              | 15,985,461   |

### INTEGRACIÓN DE BIENES INMUEBLES

| CONCEPTO                                               | 31-DIC-17 | 31-DIC-16 |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| TERRENOS                                               | 3,763,080 | 3,763,080 |
| VIVIENDA                                               |           |           |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES                            | 6,072,165 | 6,072,165 |
| OTROS BIENES INMUEBLES                                 |           |           |
| SUBTOTAL DE BIENES INMUEBLES                           | 9,835,245 | 9,835,245 |
| INFRAESTRUCTURA                                        |           |           |
| SUBTOTAL DE INFRAESTRUCTURA                            | 0         | 0         |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO |           |           |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                                                                         |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| CONSTRUCCIONES EN PROCESOS EN BIENES PROPIOS                            |           |           |
| <b>SUBTOTAL DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>                            | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| SUMA DE BIENES INMUEBLES<br>INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 9,835,245 | 9,835,245 |

COMO RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA NO SE ENCONTRARON DIFERENCIAS, POR LO QUE LOS BIENES INMUEBLES SE ENCUENTRAN CONCILIADOS AL 100% AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES | CONCILIACIÓN |
|-------------------|------------------------------------------|--------------|
| 27,637,648        | 9,835,245                                | 17,802,403   |

### 6. ESTIMACIÓN Y DETERIOROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016, EL SALDO SE INTEGRA COMO SIGUE:  
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

| CONCEPTO                                                                                      | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO        | 8,854,297        | 9,139,316        |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | 0                | 86,907           |
| TOTAL                                                                                         | <u>8,854,297</u> | <u>9,226,223</u> |

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

### ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

EL CRITERIO UTILIZADO EN ESTE RUBRO SE DETERMINÓ EN BASE A LA MOROSIDAD QUE TIENEN LOS FINANCIAMIENTOS A MÁS DE 180 DÍAS (INCLUYENDO SU CAPITAL POR VENCER)

| <u>CONCEPTO</u>                                          | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| RESERVA PARA RESCISIÓN DE CONTRATOS DE VENTA DE TERRENOS | 8,854,297        | 8,854,297        |
| RESERVA DEL PROGRAMA DE JÓVENES CAMPESINOS               | 0                | 285,019          |
| TOTAL                                                    | <u>8,854,297</u> | <u>9,139,316</u> |

LA RESERVA PARA RESCISIÓN DE CONTRATOS FUE ESTABLECIDA PARA CUBRIR LAS PÉRDIDAS ESTIMADAS DERIVADAS DE LA POSIBLE RESCISIÓN DE CONTRATOS DE VENTA DE TERRENOS, EN LOS CASOS DE QUE EL COMPRADOR HAYA INCURRIDO EN ALGUNA DE LAS CAUSALES DE RESCISIÓN DE DICHOS CONTRATOS. LA MAYOR PARTE FUE CREADA PARA OPERACIONES RELATIVAS A INMUEBLES EN ALTAMIRA, TAMAULIPAS, CUYA RESCISIÓN FUE DEMANDADA POR EL FIFONAFE, ANTE EL INCUMPLIMIENTO DE LA PARTE COMPRADORA.

LA RESERVA QUE CORRESPONDE A LAS CARTERAS DE FINANCIAMIENTO DE LOS PROGRAMAS DE JÓVENES CAMPESINOS Y MUJER INDÍGENA FUE CANCELADA DEBIDO A LOS QUEBRANTOS AUTORIZADOS DE CAPITAL CON BASE EN LAS NORMAS Y BASES PARA LA CANCELACIÓN DE ADEUDOS PROVENIENTES DE FINANCIAMIENTOS OTORGADOS POR EL FIFONAFE A SUJETOS AGRARIOS.

### ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

| <u>CONCEPTO</u>                                                                               | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | 0                | 86,907           |
| TOTAL                                                                                         | <u>0</u>         | <u>86,907</u>    |

EL MONTO DE \$0 (86,906 EN 2016) CORRESPONDE A ADEUDOS DE EXEMPLEADOS DEL FIDEICOMISO, POR GASTOS NO COMPROBADOS CON ANTIGÜEDAD QUE OSCILA ENTRE LOS 8,10 Y 18 AÑOS Y QUE FUERON CANCELADOS CONTRA LA CUENTA DE RESERVA DE CUENTAS INCOBRABLES.

## 7. ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016, NO SE TIENEN SALDOS EN ESTE RUBRO

## PASIVO

## PASIVO CIRCULANTE

## 8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

ESTOS PASIVOS SE ENCUENTRAN INTEGRADOS POR PRESTACIONES SOCIALES DE LOS TRABAJADORES, ASÍ COMO IMPUESTOS RETENIDOS DE SUELDOS, HONORARIOS, ARRENDAMIENTOS Y PRESTADORES DE SERVICIOS ENTRE OTROS Y SE INTEGRA COMO SIGUE:

| CONCEPTO                                             | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | 952,946          | 813,044          |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | 1,459,930        | 1,128,804        |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,032,839        | 1,668,726        |
| TOTAL                                                | <u>4,445,715</u> | <u>3,610,574</u> |

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

### SERVICIOS PERSONALES

SE INTEGRA COMO A CONTINUACIÓN SE INDICA:

| <u>CONCEPTO</u>                                                                 | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| PENSIONES ALIMENTICIAS                                                          | -0               | 15,248           |
| FONACOT                                                                         | 19,827           | 17,255           |
| INFONAVIT                                                                       | 666,111          | 612,491          |
| FONDO DE SEGURO DE SEPARACIÓN<br>INDIVIDUALIZADO (APORTACIÓN DEL<br>TRABAJADOR) | 180,705          | 123,039          |
| INTERESES POR INVERSIÓN DE AGUINALDOS                                           | 86,303           | 39,912           |
| OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGAR                                          | 0                | 5,098            |
| TOTAL                                                                           | <u>952,946</u>   | <u>813,044</u>   |

EN ATENCIÓN A SU NATURALEZA Y SU VENCIMIENTO QUE ES MENOR A 90 DÍAS, SE CLASIFICAN DE ACUERDO CON LAS OPERACIONES EN ELLAS REGISTRADAS. EN CUANTO A LA FACTIBILIDAD DEL PAGO DE ESTOS PASIVOS CABE COMENTAR QUE ES ALTA, PUESTO QUE SE INTEGRAN CASI EN SU TOTALIDAD DE RETENCIONES Y APORTACIONES CON PLAZOS DE 1 O 2 MESES COMO MÁXIMO.

### PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| <u>CONCEPTO</u>       | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR | 1,459,930        | 1,128,804        |

AL CIERRE DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL SE REGISTRARON PASIVOS POR PAGAR A PROVEEDORES Y PRESTADORES DE SERVICIOS SIENDO LOS MÁS IMPORTANTES LOS SIGUIENTES:

| <u>CONCEPTO</u>            | <u>31-DIC-17</u> |
|----------------------------|------------------|
| ENDENRED DE MÉXICO         | 296,423          |
| INTER TOUR UQUIME          | 157,382          |
| LUMO FINANCIERA DEL CENTRO | 107,734          |
| TESORERÍA DEL D.F.         | 105,876          |

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

|                                        |        |
|----------------------------------------|--------|
| ALESTRA                                | 93,415 |
| PROTEKNET CONSULTING SERVICES          | 86,280 |
| SERGIO IVAN GONZÁLEZ BAUTISTA          | 79,431 |
| EMILIA ESCOBAR ACOSTA                  | 78,683 |
| OLAC CORPORACIÓN DE SEGURIDAD PRIVADA  | 54,120 |
| GRUPO PROFESIONAL EN EQUIPO DE COMPUTO | 49,414 |
| EDGAR DANIEL GÓMEZ SÁNCHEZ             | 46,400 |
| MAZARS AUDITORES, S. DE R.L. DE C.V.   | 44,994 |

### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

EL FIFONAFE SE ENCUENTRA CLASIFICADO DENTRO DEL TÍTULO III COMO NO CONTRIBUYENTES DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EL CUAL REGULA A LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS, POR LO QUE SÓLO TIENE OBLIGACIONES CON RELACIÓN A RETENCIONES QUE DEBE LLEVAR A CABO Y QUE ENTERA NORMALMENTE. ASÍ MISMO CONTEMPLA LOS IMPORTES POR DECLARAR POR CONCEPTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RETENIDO A PRESTADORES DE SERVICIOS PROFESIONALES Y ARRENDAMIENTOS.

| <u>CONCEPTO</u>                                   | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| ISR RETENIDO POR PAGO DE SALARIOS                 | 975,635          | 599,381          |
| ISR RETENIDO POR PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES | 33,555           | 70,175           |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS                            | 224,867          | 195,687          |
| SAR                                               | 134,837          | 131,510          |
| CUOTAS IMSS                                       | 343,393          | 318,930          |
| IMSS CESANTÍA EN EDAD AVANZADA                    | 286,500          | 279,240          |
| IVA TRASLADADO RETENIDO                           | 34,052           | 73,803           |
| TOTAL                                             | <u>2,032,839</u> | <u>1,668,726</u> |

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

SE INTEGRA POR RETENCIONES EFECTUADAS A LOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DEL ORGANISMO, QUE SE ENCUENTRAN ESTABLECIDAS EN LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO COMO PRESTACIONES SOCIALES Y RETENCIONES DE IMPUESTOS ESTABLECIDOS EN LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

### 9. PASIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016, EL SALDO SE INTEGRA COMO SIGUE

| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO<br>CONCEPTO      | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A<br>CORTO PLAZO | 2,446,090        | 6,000            |

SE INTEGRA COMO SIGUE:

| CONCEPTO                                             | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| POLÍGONO "C" LA PEDRERA                              | 17,090           | 0                |
| CONVENIO DE REGULARIZACIÓN SAN JOSÉ<br>DEL CABO, BCS | 0                | 6,000            |
| ASOCIACIÓN CIVIL REY IZCOATL, AC                     | 2,429,000        | 0                |
| TOTAL                                                | <u>2,446,090</u> | <u>6,000</u>     |

SE REFIERE A DEPÓSITOS BANCARIOS PRINCIPALMENTE POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE DOCUMENTAR, EL MONTO MÁS IMPORTANTE ES DE \$2,429,000, EFECTUADO POR LA ASOCIACIÓN CIVIL REY ITZCÓATL, A.C., DICHO IMPORTE DEBE SER REEMBOLSADO YA QUE FUE DEPOSITADO EN EXCESO

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

### 10. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

| CONCEPTO                               | 31-DIC-17   | 31-DIC-16   |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | 728,853,957 | 813,346,806 |

LA INTEGRACIÓN DE ESTE RUBRO MUESTRA LAS CUENTAS EN DONDE SE REGISTRAN LOS PASIVOS A FAVOR DE TERCEROS QUE SERÁN CUBIERTOS A CORTO Y/O LARGO PLAZO

| CONCEPTO                          | 31-DIC-17          | 31-DIC-16          |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| CAPITAL DE FONDOS COMUNES         | 369,029,938        | 267,285,000        |
| INTERESES DE FONDOS COMUNES       | 335,200,081        | 303,902,559        |
| FONDOS COMUNES DEPÓSITOS DIRECTOS | 24,623,938         | 242,159,247        |
| TOTAL                             | <u>728,853,957</u> | <u>813,346,806</u> |

### A) FONDOS COMUNES DE CAPITAL

CORRESPONDEN A DEPÓSITOS EN NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., LOS CUALES CONCIERNEN A FONDOS DISTRIBUIDOS EN CADA UNO DE LOS ESTADOS DE LA REPÚBLICA MEXICANA Y QUE ASCIENDEN EN TOTAL A \$369.029,938 (\$267.285,000 EN 2016).

### B) FONDOS COMUNES INTERESES

REPRESENTA LOS INTERESES GENERADOS EN LA INSTITUCIÓN FIDUCIARIA POR LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS COMUNES DE CAPITAL, IMPORTE AL QUE SE LE HAN DEDUCIDO LAS APLICACIONES AUTORIZADAS POR EL H. COMITÉ TÉCNICO Y DE INVERSIÓN DE FONDOS, ASÍ COMO LAS APLICABLES DE ACUERDO CON LA LEY DEL I.S.R., Y QUE ASCIENDEN A \$335.200,081 (\$303.902,559 EN 2016) INTEGRADOS POR INTERESES DE NÚCLEOS AGRARIOS CUENTAHABIENTES SEGREGADO A CINCO NIVELES (ESTADO, MUNICIPIO, EJIDO, EJIDATARIO Y ORIGEN DE FONDO).

### C) FONDOS COMUNES DEPÓSITOS DIRECTOS

POR \$24.623,938 EN 2017 (\$242.159,247 EN 2016), SE REFIERE A LOS DEPÓSITOS DE FONDOS COMUNES QUE EFECTÚAN LOS EJIDOS O ENTIDADES PROMOVENTES EN LAS OFICINAS DEL FIDEICOMISO O EN EL BANCO DIRECTAMENTE, CONCENTRÁNDOSE POSTERIORMENTE EN LA CUENTA DE INVERSIÓN DE NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., DICHA CUENTA FUE ANALIZADA Y DEPURADA EN EL PRESENTE EJERCICIO, LA VARIANTE QUE SE TIENE POR \$217,535,309, RESULTO POR UN DEPOSITO QUE FUE HECHO EL ULTIMO DÍA DEL EJERCICIO ANTERIOR AL QUE SE ANALIZA Y QUE YA NO SE PUDO SUBIR A INVERSIÓN.

POR LAS CARACTERÍSTICAS DE SU OBJETIVO, EL FIFONAFE RECIBE DE EJIDATARIOS Y COMUNEROS, FONDOS PROVENIENTES DE APROVECHAMIENTOS DE RECURSOS NATURALES; ASÍ MISMO, RECIBE DE LAS ENTIDADES PROMOVENTES DE EXPROPIACIONES DE TIERRAS LOS RECURSOS QUE LE SON ASIGNADOS PARA EL PAGO DE INDEMNIZACIONES DECRETADAS. EL FIDEICOMISO SE COMPROMETE A ADMINISTRAR ESTOS FONDOS COMUNES Y A ASESORAR A LOS NÚCLEOS AGRARIOS PARA OBTENER EL MEJOR BENEFICIO DE DICHOS RECURSOS, RECUPERANDO PARTE DE LOS GASTOS CON EL 7.7% DE INTERÉS GENERADO POR LAS INVERSIONES QUE REALIZA EN NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., A FAVOR DE LOS NÚCLEOS AGRARIOS.

## 11. FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO

SE INTEGRA COMO A CONTINUACIÓN SE INDICA:

| CONCEPTO                                       | <u>31-DIC-17</u>  | <u>31-DIC-16</u>   |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| CAMPO DE GOLF 30-75-44.82 HAS.                 | 15,932,821        | 33,602,739         |
| PROCESO DE COMERCIALIZACIÓN 4-68-11.09 HAS.    | 2,425,119         | 5,114,639          |
| PENDIENTE DE COMERCIALIZACIÓN 74-55-99.55 HAS. | 38,626,903        | 81,465,157         |
| TOTAL                                          | <u>56,984,843</u> | <u>120,182,536</u> |

LOS CONCEPTOS ANTES MENCIONADOS FORMAN PARTE DEL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS, EL CUAL FUE CONSTITUIDO EL 9 DE JUNIO DE 1994, MEDIANTE LA ESCRITURA DE SU CONTRATO DE FIDEICOMISO TRASLATIVO DE DOMINIO, CELEBRADA ANTE LA FE DEL NOTARIO 147 DE LA CIUDAD DE MÉXICO POR LAS SIGUIENTES PARTES:

A) FIDEICOMITENTES Y FIDEICOMISARIOS: FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL (ENTIDAD NO APOYADA), PUERTO LOS CABOS QUE ES UNA SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE (PARTICULAR)  
B) FIDUCIARIO: BANCO INVEX.

DERIVADO DE LA APORTACIÓN ORIGINAL, DURANTE EL PRESENTE EJERCICIO DE 2017, EL FIDEICOMISO 193, PUERTO LOS CABOS, HA DEPOSITADO A FAVOR DEL FIFONAFE LA CANTIDAD DE \$519,701 PESOS POR CONCEPTO DEL 5% DE LA RENTA DEL GREEN FEES DEL CAMPO DEL GOLF, ASÍ MISMO DE IGUAL FORMA SE OBTUVIERON INGRESOS POR \$804,238 PESOS POR CONCEPTO DEL 11% DE PARTICIPACIÓN DE LAS VENTAS DE TERRENOS DEL FIDEICOMISO EN COMENTO.

EN EL MES DE JUNIO DE 2017, SE LLEVÓ A CABO UNA DEPURACIÓN CONTABLE EN LOS REGISTROS DEL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS, OBEDECIENDO A UNA CONCILIACIÓN DE DERECHOS DE COBRO EFECTUADA CON ESE FIDEICOMISO, DANDO COMO RESULTADO UNA DISMINUCIÓN DE \$63'197,693.46. LO ANTERIOR ES DEBIDO PRINCIPALMENTE A QUE EN EJERCICIOS ANTERIORES SE APRECIARON LOS DERECHOS DE COBRO AL APLICARSE LAS DISPOSICIONES DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO APLICABLES A OPERACIONES Y CUENTAS POR COBRAR EN DÓLARES, SIENDO ESTA APRECIACIÓN IMPROCEDENTE, YA QUE LA PARTICIPACIÓN SOBRE LOS INGRESOS POR VENTA DE TERRENOS DEL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS SE REALIZA EN MONEDA NACIONAL. COMO RESULTADO DE ESTA DEPURACIÓN CONTABLE EL FIDEICOMISO QUE NOS OCUPA REPORTA UN IMPORTE DE \$56'984,842.52 MXN AL 30 DE JUNIO DE 2017.

## 12. PROVISIONES A LARGO PLAZO

### OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

| CONCEPTO                        | 31-DIC-17  | 31-DIC-16  |
|---------------------------------|------------|------------|
| OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO | 11,249,876 | 10,536,551 |

LA CUENTA OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO POR \$11.249,876 (\$10.536,551 EN 2016), SON MONTOS QUE SE REGISTRAN CON CARGOS AL RESULTADO EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES COMO GASTOS NO PRESUPUESTALES MEDIANTE UN ESTUDIO ACTUARIAL Y SE RESPALDA CON LA CUENTA DE INVERSIÓN 65-50461480-3, APERTURADA EN BANCO SANTANDER DE MÉXICO S.A., CON UN MONTO DE \$10.371,382, PARA

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

CUBRIR INDEMNIZACIONES POR, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, INVIRTIÉNDOSE LOS RECURSOS DE LAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES QUE SE TIENE CON EL PERSONAL DEL FIDEICOMISO.

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### 13) INGRESOS DE GESTIÓN

##### INGRESOS

| CONCEPTO                                                   | 31-DIC-17  | 31-DIC-16   |
|------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| VENTA DE INMUEBLES                                         | 39,681,180 | 50,870,701  |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | 3,015,051  | 5,657,154   |
| PARTICIPACIONES                                            | 1,323,939  | 2,395,945   |
| APORTACIONES                                               | 36,000,000 | 8,934,000   |
| CONVENIOS                                                  | 146,506    | 6,075,582   |
| INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS      | 4,588,099  | 1,623,879   |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                         | 997,405    | 47,636,410  |
| TOTAL                                                      | 85,752,180 | 123,193,672 |

##### VENTA DE INMUEBLES

| CONCEPTO                                     | 31-DIC-17  | 31-DIC-16  |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| VENTAS A CRÉDITO                             | 22,977,762 | 32,040,040 |
| VENTAS A CONTADO                             | 16,492,850 | 17,762,477 |
| INTERESES DEVENGADOS EN LA VENTA DE TERRENOS | 164,584    | 921,907    |

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

INTERESES MORATORIOS EN LA VENTA DE  
TERRENOS  
TOTAL

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 45,984            | 146,277           |
| <u>39,681,180</u> | <u>50,870,701</u> |

### VENTAS DE CRÉDITO Y CONTADO

EN EL PERIODO QUE SE ANALIZA SE TIENE UNA DISMINUCIÓN DE \$10.331,905 EN LAS VENTAS DE BIENES INMUEBLES EN RELACIÓN AL PERIODO DEL EJERCICIO PRÓXIMO PASADO, ESTO POR LA UBICACIÓN DE LOS TERRENOS QUE SE OFERTAN.

### INTERESES DEVENGADOS Y MORATORIOS EN LA VENTA DE TERRENOS

COMPRENDE LOS INTERESES CALCULADOS CUANDO SE EFECTÚAN VENTAS A CRÉDITO, Y QUE EL CLIENTE DEBE PAGAR JUNTO CON EL PRINCIPAL, EL CUAL DE IGUAL FORMA CORRE LA SUERTE DEL PRINCIPAL POR LO QUE SE TUVO UNA DISMINUCIÓN DE \$857,616

### POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

| <u>CONCEPTO</u>                              | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| PARTICIPACIÓN DEL 7.7% POR FONDOS<br>COMUNES | 3,015,051        | 1,874,401        |
| INGRESOS POR TRASPASOS DE FONDOS<br>COMUNES  | 0                | 3,782,753        |
| TOTAL                                        | <u>3,015,051</u> | <u>5,657,154</u> |

### PARTICIPACIÓN DEL 7.7% POR FONDOS COMUNES

EN ESTA CUENTA SE REGISTRA LA PARTICIPACIÓN DEL 7.7% QUE EL FIFONAFE RECIBE DE LOS PRODUCTOS FINANCIEROS GENERADOS POR LA INVERSIÓN DE LOS RECURSOS DE DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN (FONDOS COMUNES).

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

### PARTICIPACIONES

| <u>CONCEPTO</u>                                                                        | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS                                                       | 0                | 1,617,810        |
| PARTICIPACIÓN DEL 5% SOBRE INGRESOS DE GREEN FEES PUERTO LOS CABOS 193                 | 519,701          | 413,485          |
| PARTICIPACIÓN DEL 11% SOBRE VENTAS DE LOTES HOTELEROS FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS | 804,238          | 364,650          |
| TOTAL                                                                                  | <u>1,323,939</u> | <u>2,395,945</u> |

LAS PARTICIPACIONES CUYO IMPORTE ASCIENDE A \$1.323,939 (\$2.395,945 EN 2016), SE INTEGRA POR EL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS POR LA PARTICIPACIÓN DEL 5% SOBRE INGRESOS DE GREEN FEES POR LA RENTA DEL CAMPO DE GOLF LOCALIZADO DENTRO DEL PREDIO QUE ABARCA EL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS Y EL 11% POR LA VENTA DE LOTES HOTELEROS DENTRO DEL MISMO FIDEICOMISO, LA VARIANTE QUE EXISTE SE DEBE A RECUPERACIONES ADICIONALES CON EL FIDEICOMISO 193 PUERTO LOS CABOS

### APORTACIONES

| <u>CONCEPTO</u>     | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| APORTACIONES SEDATU | 36,000,000       | 8,934,000        |

SE TUVIERON APOYOS POR PARTE DE LA SEDATU, YA QUE POR SU OPERACIÓN MISMA (VENTA DE TERRENOS Y ADMINISTRACIÓN DE FONDOS) NO LE FUE POSIBLE GENERAR RECURSOS SUFICIENTES PARA SUFRAGAR LOS GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS.

### CONVENIOS

| <u>CONCEPTO</u>                                             | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| CONVENIO CERT-MORELOS, PREDIO TEZOQUIPAN, YAUTEPEC, MORELOS | 146,506          | 6,075,582        |

SE REFIERE AL CONVENIO QUE EL FIFONAFE HA SUSCRITO CON DIFERENTES INSTANCIAS Y QUE EN EL PRESENTE INFORME SOLO SE TUVIERON INGRESOS POR EL CONVENIO CON LA CERT-MORELOS DEL PREDIO DE TEZOQUIPAN.

INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS

| <u>CONCEPTO</u>                                           | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| CUENTA 6550253927-8 FONDOS PATRIMONIALES                  | 1,730,339        | 728,375          |
| CUENTA 6550257282-4 FONDOS COMUNES SANTANDER MÉXICO, S.A. | 2,151,395        | 895,504          |
| CUENTA 5504614803 FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES       | 706,365          | 0                |
| TOTAL                                                     | <u>4,588,099</u> | <u>1,623,879</u> |

ESTE IMPORTE ES LA SUMA DE LOS INTERESES GANADOS POR LAS DIVERSAS CUENTAS BANCARIAS TRADICIONALES Y CONTRATOS DE INVERSIÓN.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

| <u>CONCEPTO</u>            | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u>  |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| INGRESOS VARIOS            | 694,123          | 20,920,386        |
| INGRESOS NO PRESUPUESTALES | 303,283          | 26,716,024        |
| TOTAL                      | <u>997,405</u>   | <u>47,636,410</u> |

SON INGRESOS QUE NO SE ENCUENTRAN COMPRENDIDOS EN LOS RUBROS ANTERIORES DE INGRESOS, Y CORRESPONDEN A DEPÓSITOS POR VENTA DE BIENES MUEBLES, Y OTROS DIVERSOS, ASÍ COMO REGISTROS QUE REPRESENTAN INGRESOS POR PASIVOS CREADOS EN AÑOS ANTERIORES Y QUE NO SE LLEVÓ A CABO SU OBJETO. LA VARIANTE QUE SE PRESENTA SE DEBE A TRASPASO DE SALDOS DEL

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

FONDO DE RESTITUCIÓN POR \$13.728,533.29, POR TRABAJOS DE GESTIÓN DEL FIFONAFE POR \$2,300,000, POR DESISTIMIENTO EN JUICIO DE REVERSIÓN POR \$1,600,000 ADEMÁS DE OTROS INGRESOS POR DEPURACIÓN DE PASIVOS POR \$2.713,579.

### 14) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

#### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| CONCEPTO                                     | 31-DIC-17         | 31-DIC-16         |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES                         | 66,109,747        | 61,584,038        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                     | 3,027,444         | 3,432,725         |
| SERVICIOS GENERALES                          | <u>22,635,764</u> | <u>26,940,481</u> |
| SUMA                                         | 91,772,955        | 91,957,244        |
| OTROS GASTOS                                 | 3,593,807         | 2,157,829         |
| DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | <u>215,669</u>    | <u>411,981</u>    |
| SUMA                                         | 3,809,476         | 2,569,810         |
| TOTAL                                        | <u>95,582,431</u> | <u>94,527,054</u> |

EL 72% DEL GASTO TOTAL EROGADO POR EL FIFONAFE CORRESPONDE A LOS SUELDOS Y SALARIOS Y LAS PRESTACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE ESTABLECIDAS EN LAS LEYES LABORALES Y EN EL CONTRATO COLECTIVO DE LOS TRABAJADORES, CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR ESTE SE VIO INCREMENTADO EN UN 6% EN SUELDOS Y PRESTACIONES, Y POR LO QUE SE REFIERE A MATERIALES Y SUMINISTROS Y SERVICIOS GENERALES SE OBSERVA UNA DISMINUCIÓN DE UN 18%, DEBIDO A AHORROS DIVERSOS EN EL GASTO EROGADO.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 15) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

##### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

| CONCEPTO                                                              | 31-DIC-17     | 31-DIC-16     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| PATRIMONIO O CAPITAL SOCIAL                                           | 829,551,146   | 858,864,146   |
| REVALUACIÓN DE BIENES INMUEBLES<br>(SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN)        | 67,749,500    | 67,749,500    |
| REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES<br>(SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN)          | 5,834,360     | 5,585,740     |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES<br>(INCLUYE DÉFICIT DEL EJERCICIO) | (324,205,733) | (352,872,352) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO<br>(AHORRO/DESAHORRO)                         | (9,830,251)   | 28,666,620    |
| TOTAL                                                                 | 569,099,023   | 607,993,653   |

##### APORTACIONES

EL PATRIMONIO SE ENCUENTRA INTEGRADO COMO SIGUE:

| CONCEPTO                                           | 31-DIC-17    | 31-DIC-16    |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| INVENTARIO DE TERRENOS CONCILIADO VS<br>PATRIMONIO | 511,947,543  | 541,260,543  |
| REGISTROS CONTABLES POR AUDITORÍAS<br>EXTERNAS     | (48,793,257) | (48,793,257) |
| BIENES MUEBLES DONADOS                             | 1,146,225    | 1,146,224    |
| INTERESES GANADOS                                  | 4,352,465    | 4,352,465    |
| INGRESOS POR NO REVERSIÓN DE TIERRAS               | 167,496,356  | 167,496,356  |
| INGRESOS POR REVERSIÓN DE TIERRAS                  | 60,550,517   | 60,550,517   |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                                                        |                    |                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| UTILIDADES POR CONVENIOS DE PARTICIPACIÓN              | 17,422,448         | 17,422,448         |
| REMANENTES POR DEPURACIÓN DE FONDOS COMUNES            | 8,197,637          | 8,197,637          |
| REMANENTES POR EJIDOS FINIQUITADOS                     | 7,140,470          | 7,140,470          |
| FONDOS PARA PRÉSTAMOS DEL PERSONAL                     | 85,085             | 85,085             |
| GARANTÍA POR AVALES OTORGADOS                          | 143,654            | 143,654            |
| INCREMENTO A PATRIMONIO POR ACUERDO DEL COMITÉ TÉCNICO | 25,712,655         | 25,712,655         |
| FONDO REVOLVENTE DE CONTINGENCIAS                      | 3,000,000          | 3,000,000          |
| EJIDOS REVERTIDOS A FAVOR DEL FIFONAFE                 | 32,149,348         | 32,149,348         |
| APORTACIÓN DE LA SECRETARÍA DE LA REFORMA AGRARIA      | 39,000,000         | 39,000,000         |
| TOTAL                                                  | <u>829,551,146</u> | <u>858,864,145</u> |

EL PATRIMONIO APORTADO AL FIFONAFE SE ENCUENTRA INTEGRADO POR DIVERSOS CONCEPTOS, SIENDO EL MONTO MÁS IMPORTANTE EL DE TERRENOS REVERTIDOS A SU FAVOR PARA SU VENTA QUE REPRESENTA EL 62% DEL TOTAL DEL PATRIMONIO APORTADO.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 16. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL ANÁLISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN LA ÚLTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES COMO SIGUE:

| CONCEPTO                                | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS | 730,152,688      | 814,876,033      |
| EFECTIVO EN BANCOS –TESORERÍA           | 770,166          | 871,550          |

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

|                                   |                    |                    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| INVERSIONES TEMPORALES            | 43,178,013         | 43,035,567         |
| TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | <u>774,100,867</u> | <u>858,783,150</u> |

DE LA LECTURA QUE SE DA AL COMPORTAMIENTO DE LAS CIFRAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR SE TIENE UNA DISMINUCIÓN EN LOS DEPÓSITOS DE TERCEROS “FONDOS COMUNES” Y POR OTRA PARTE SE MANTIENE UN INCREMENTO MENOR EN EL PATRIMONIO DEL FIFONAFE EN SU CUENTA DE INVERSIÓN, POR LOS RECURSOS QUE SE RECIBIERON DE LA SEDATU.

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

| <u>CONCEPTO</u>                                                                       | <u>31-DIC-17</u>    | <u>31-DIC-16</u>  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS                                      | (9,830,251)         | 28,666,620        |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.                        | 28,941,073          | 42,130,697        |
| DEPRECIACIÓN                                                                          | 215,669             | 411,981           |
| INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES                                                        | 1,548,465           | (9,654,768)       |
| INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN                                   | (29,064,379)        | (48,420,874)      |
| GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                               | (523,496)           | (38,456)          |
| INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR                                                      | <u>(76,074,041)</u> | <u>52,817,967</u> |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN EL EJERCICIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | <u>(84,786,960)</u> | <u>65,913,167</u> |

PARTIENDO DE UN ANÁLISIS DEL RESULTADO DEL EJERCICIO EL CUAL SE MUESTRA DEFICITARIO CON RELACIÓN AL EJERCICIO PRÓXIMO PASADO, Y AUN CONSIDERANDO QUE LAS PARTIDAS DEL AÑO 2016 MUESTRAN UN INCREMENTO EN EL INGRESO, SIENDO QUE MUCHOS DE LOS INGRESOS QUE SE TUVIERON FUERON VIRTUALES YA QUE COMO SE PUEDE OBSERVAR EN LAS CUENTAS DE INVERSIÓN ESTAS SE MANTUVIERON PRÁCTICAMENTE IGUALES. ES POR ESTO POR LO QUE SE TIENE UNA DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES, YA QUE EL FLUJO DE EFECTIVO RESULTA DE COMPARAR LOS SALDOS FINALES DEL EJERCICIO DE 2016 CONTRA LOS SALDOS DEL PRESENTE.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL  
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES  
 CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (CIFRAS EN PESOS)

|                                              |  |            |
|----------------------------------------------|--|------------|
| 1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS                  |  | 91,429,205 |
| 2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS |  | 23,975,167 |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS      |  |            |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                                                                                       |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES<br>POR PERDIDAS O DETERIORO U<br>OBSOLESCENCIA |            |            |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES                                                 | 997,405    |            |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                                                    | 22,977,762 |            |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO<br>PRESUPUESTARIOS                                        |            |            |
| 3. MENOS: PRESUPUESTALES NO CONTABLES                                                 |            | 29,652,192 |
| PRODUCTOS DE CAPITAL                                                                  |            |            |
| APROVECHAMIENTOS CAPITALES                                                            |            |            |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS                                                 | 29,652,192 |            |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTALES NO<br>CONTABLES                                         |            |            |
| 4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1- 2 - 3)                                                  |            | 85,752,180 |

FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL  
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS  
CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(CIFRAS EN PESOS)

|                                     |  |            |
|-------------------------------------|--|------------|
| 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTALES  |  | 91,772,955 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO |  | 000        |

## CUENTA PÚBLICA 2017

|                                                                                 |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| CONTABLES                                                                       |           |            |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES                                       |           |            |
| 3. MAS: GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES                                      |           | 3,809,476  |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES        | 215,669   |            |
| PROVISIONES                                                                     |           |            |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS                                                      |           |            |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA |           |            |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES                                        |           |            |
| OTROS GASTOS                                                                    |           |            |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES                                        | 3,593,807 |            |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 = 1- 2 - 3)                                     |           | 95,582,431 |

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

17. CUENTAS DE ORDEN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, SE CONSIDERARON EN LAS CUENTAS DE ORDEN LOS SIGUIENTES RUBROS:

| CONCEPTO                                  | 31-DIC-17 | 31-DIC-16 |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| DEMANDA JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN | 9.632361  | 16.225024 |

JUICIOS LABORALES EN PROCESO

| NOMBRE                      | 31-DIC-17 | 31-DIC-16  |
|-----------------------------|-----------|------------|
| CRUZ GODOY MA. GUADALUPE    | 0         | 3,005,180  |
| IBÁÑEZ GARCÍA ALFREDO       | 0         | 2,720,053  |
| LARA GALLEGOS IRMA RUTH     | 5,101,914 | 4,558,102  |
| LÓPEZ CRUZ JUAN ANTONIO     | 1,761,700 | 1,434,597  |
| PAZ MARIA DE JESÚS          | 0         | 776,423    |
| ORTIZ SÁNCHEZ ALMA IVONNE   | 156,221   | 2,173,447  |
| ACOSTA CASTILLO ISAÍAS      | 790,326   | 547,901    |
| BOLAÑOS HERNÁNDEZ ERIKA     | 170,171   | 237,246    |
| MARTINEZ ENCISO MAURA       | 664,267   | 631,319    |
| NARANJO ISLAS DULCE PAULINA | 411,171   | 140,756    |
| FRANCISCO ORRANTE ZENDEJAS  | 9,500     | 0          |
| BLANCA ISABEL DIAZ SEVILLA  | 567,090   | 0          |
| TOTAL                       | 9,632,361 | 16,225,024 |

1.- EXP. 732/2008 (LARA GALLEGOS IRMA RUTH, DEMANDA LA REINSTALACIÓN). EL 18 DE ABRIL DE 2017 SE DICTÓ EL LAUDO CONDENANDO AL FIFONAFE AL PAGO DE \$6,434.37 POR CONCEPTO DE PAGO DE PRIMA VACACIONAL Y AGUINALDO Y AL PAGO DE LAS APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORA O PARA EL RETIRO DEL PERIODO DEL 17 DE OCTUBRE DE 2007 AL 01 DE ABRIL DE 2008. EN ESTE ASUNTO LA PARTE

TRABAJADORA PROMOVIÓ EL JUICIO DE AMPARO DIRECTO CONTRA EL LAUDO, EL CUAL NO SE HA RESUELTO.

2.- EXP. 6498/2011 (LÓPEZ CRUZ JUAN ANTONIO, DEMANDA LA REINSTALACIÓN). EL JUICIO SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS, LA PRÓXIMA AUDIENCIA ESTÁ PROGRAMADA PARA EL DÍA 13 DE MARZO DE 2018.

3.- EXP. 6500/2011(ORTIZ SÁNCHEZ ALMA IVONNE, DEMANDO LA REINSTALACIÓN). EN EL PRESENTE ASUNTO EXISTE LAUDO FIRME E INMODIFICABLE, EMITIDO EL 18 DE MAYO DE 2016, EN EL CUAL SE CONDENÓ AL FIFONAFE PAGAR A LA EX TRABAJADORA DESPUÉS DE 6 AÑOS DE JUICIO, ÚNICAMENTE LA CANTIDAD DE \$156,221.13. MEDIANTE PROVEÍDO DE FECHA 1º DE FEBRERO DE 2017, LA SÉPTIMA SALA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE, ORDENÓ EL ARCHIVO DE ESTE ASUNTO, HASTA EN TANTO LA EX TRABAJADORA SOLICITE LA EJECUCIÓN DEL LAUDO, DISPONIENDO PARA ELLO DE DOS AÑOS.

4.- EXP. 633/2016 (ACOSTA CASTILLO ISAÍAS, DEMANDA LA REINSTALACIÓN). AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017, ESTÁ PENDIENTE DE RESOLVERSE EL INCIDENTE DE INCOMPETENCIA PLANTEADO POR EL FIFONAFE EN LA AUDIENCIA DE LEY CELEBRADA EL DÍA 29 DE NOVIEMBRE DE 2016, EN LA CUAL SE DIO CONTESTACIÓN A LA DEMANDA. DE PROSPERAR LA INCOMPETENCIA EL ASUNTO SE LE TURNARÁ AL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE, DONDE SE RESOLVERÁ MEDIANTE LAUDO.

5.- EXP. 525/2016 (BOLAÑOS HERNÁNDEZ ERIKA, DEMANDA SU FINIQUITO CON BASE EN LAS CLÁUSULAS 36 Y 36 BIS DEL C.C.T.). EL DÍA 20 DE AGOSTO DE 2017, SE TURNÓ EL EXPEDIENTE AL ÁREA DE PROYECTOS PARA LA ELABORACIÓN DEL LAUDO QUE CONFORME A DERECHO PROCEDA. NOTA. - EL 13 DE FEBRERO DE 2017, LA EX TRABAJADORA RECIBIÓ LA CANTIDAD DE \$64,996.99 QUE EL FIFONAFE LE PAGÓ EN CUMPLIMIENTO DE LA CLÁUSULA 36 DEL CONTRATO COLECTIVO SEÑALADO.

6.- EXP. 724/2016 (MARTÍNEZ ENCISO MAURA, DEMANDA LA REINSTALACIÓN). AL PERIODO QUE SE INFORME EL PRESENTE ASUNTO, SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS.

7.- EXP. 1031/2016 (NARANJO ISLAS DULCE PAULINA, DEMANDA LA REINSTALACIÓN). EN LA AUDIENCIA DEL 7 DE SEPTIEMBRE DE 2017, FIFONAFE DIO CONTESTACIÓN A LA DEMANDA, INTERPONIENDO LA

EXCEPCIÓN DE INCOMPETENCIA. LA AUDIENCIA INCIDENTAL ESTÁ PROGRAMADA PARA EL DÍA 2 DE FEBRERO DE 2018. DE PROSPERAR LA INCOMPETENCIA EL ASUNTO SE LE TURNARÁ AL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE, DONDE SE RESOLVERÁ MEDIANTE LAUDO.

8.- EXP. 644/2016.- (C. MARÍA DE LOS ÁNGELES ORANTE ZENDEJAS) SE DEMANDA AL SINATFIFONAFE Y AL FIFONAFE, EL PAGO DE LAS PRESTACIONES CONTRACTUALES DE CARÁCTER COLECTIVO QUE LE FUERON SUSPENDIDAS, CON MOTIVO DE LA EXPULSIÓN DE QUE OBJETO POR PARTE DEL SINATFIFONFE. LA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES ESTÁ PROGRAMADA PARA EL DÍA 31 DE ENERO DE 2018. NOTA. - EL DÍA 21 DE JULIO DE 2017, EL FIFONAFE EL CUBRIÓ A LA TRABAJADORA LA CANTIDAD DE \$17,780.00, POR CONCEPTO DE PAGO DE LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN LAS CLÁUSULAS 80 (DÍA DE LA MADRE), 82 BIS (EMPLEADO AGRARIO) Y 96 (AYUDA DE COMIDA) DEL CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO.

9.- EXP. 837/2016.- (FRANCISCO ORRANTE ZENDEJAS). - EN ESTE ASUNTO SE RECLAMA AL SINATFIFONAFE Y AL FIFONAFE, EL PAGO DE LAS PRESTACIONES CONTRACTUALES DE CARÁCTER COLECTIVO QUE LE FUERON SUSPENDIDAS, CON MOTIVO DE LA SUSPENSIÓN DE QUE OBJETO POR PARTE DEL SINATFIFONFE. LA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES ESTÁ PROGRAMADA PARA EL DÍA 9 DE FEBRERO DE 2018.

10.- 1055/2017 (BLANCA ISABEL DÍAZ SEVILLA). EN ESTE ASUNTO LA TRABAJADORA DEMANDA LA REINSTALACIÓN EN EL PUESTO DE TRABAJO QUE VENÍA OCUPANDO Y EL PAGO DE SALARIOS CAÍDOS. LA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES ESTÁ PROGRAMADA PARA EL DÍA 6 DE FEBRERO DE 2018.

#### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

LOS MOVIMIENTOS QUE SE EFECTUARON DURANTE EL EJERCICIO DE 2017 DEL PRESUPUESTO AUTORIZADO Y LOS SALDOS RESULTANTES FUERON LOS SIGUIENTES

#### PRESUPUESTO DE INGRESOS

| <u>CONCEPTO</u> | <u>31-DIC-17</u> | <u>31-DIC-16</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
|-----------------|------------------|------------------|

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

|                                     |             |             |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO  | 117,558,502 | 104,161,180 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RECIBIR | 26,129,297  | 50,115,267  |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS COBRADO     | 91,429,205  | 54,045,913  |
| TOTAL                               | 0           | 0           |

### PRESUPUESTO DE EGRESOS

| CONCEPTO                           | 31-DIC-17  | 31-DIC-16  |
|------------------------------------|------------|------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO    | 98,954,028 | 93,708,260 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO   | 91,772,956 | 86,044,561 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 7,181,072  | 7,663,699  |
| TOTAL                              | 0          | 0          |

### C) NOTAS GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1) INTRODUCCIÓN

#### CONSTITUCIÓN Y OBJETO DEL FIDEICOMISO

EL FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL (FIFONAFE) SE CONSTITUYÓ EN PRIMERA INSTANCIA POR LA CREACIÓN DEL FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL, POR DISPOSICIÓN “REGLAMENTO PARA LA PLANEACIÓN, CONTROL Y VIGILANCIA DE LAS INVERSIONES DE LOS FONDOS COMUNES EJIDALES”, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 23 DE ABRIL DE 1959 Y, POSTERIORMENTE, MEDIANTE EL CONTRATO DE FIDEICOMISO CELEBRADO EL 25 DE OCTUBRE DE 1960 ENTRE EL GOBIERNO FEDERAL REPRESENTADO POR LA EXTINTA SECRETARÍA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO COMO FIDEICOMITENTE Y EL ENTONCES DEPARTAMENTO DE ASUNTOS AGRARIOS Y COLONIZACIÓN DESIGNÁNDOSE COMO FIDUCIARIA AL BANCO NACIONAL DE CRÉDITO EJIDAL Y COMO TESORERA A NACIONAL FINANCIERA.

EL 16 DE ABRIL DE 1971 SE PUBLICÓ EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN LA LEY DE LA REFORMA AGRARIA, QUE ESTABLECE EN EL ARTÍCULO 170, COMO INSTITUCIÓN FIDUCIARIA PARA EL FIFONAFE A NACIONAL FINANCIERA, FIJANDO A SU VEZ LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA EL COMITÉ TÉCNICO Y DE INVERSIÓN DE FONDOS, ÓRGANO DE GOBIERNO DEL FIFONAFE. DERIVADO DE LAS DIVERSAS DISPOSICIONES A LAS QUE SE SUJETA EL FIFONAFE Y DE LAS MODIFICACIONES QUE HA SUFRIDO LA LEY AGRARIA, SE INFORMÓ EL 7 DE AGOSTO DE 1995, UN CONVENIO MODIFICATORIO, EN EL QUE PARTICIPAN: COMO FIDEICOMITENTE ÚNICO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRALIZADA, LA SECRETARÍA DE PANORAMA HACIENDA Y CRÉDITO

### 2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

EL FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL, HA SOLVENTADO TODOS SUS GASTOS EN EL PRESENTE TRIMESTRE CON LOS INGRESOS QUE HA GENERADO, SIN EMBARGO, REQUIERE DE APOYOS PARA EL PAGO DE SUELDOS Y PRESTACIONES YA QUE SU OPERACIÓN NO ES SUFICIENTE PARA CUBRIR SU GASTO OPERACIONAL Y ADMINISTRATIVO.

### 3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

EL FIFONAFE OPERA BAJO LAS NORMAS Y DISPOSICIONES GUBERNAMENTALES QUE LE SON APLICABLES A LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS CON RECURSOS PROPIOS

### 4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

LAS ACTIVIDADES DEL FIFONAFE ESTÁN ENCAMINADAS A CUMPLIR, EN PRIMERA INSTANCIA, CON LOS OBJETIVOS ESPECIFICADOS EN EL CONTRATO DEL FIDEICOMISO QUE LE DIO ORIGEN, ADICIONALMENTE EL FIFONAFE HA RECIBIDO DIVERSOS MANDATOS PARA REALIZAR PROGRAMAS ESPECÍFICOS.

POR LO QUE SE REFIERE A LAS ACTIVIDADES QUE LE SON PROPIAS DE ACUERDO CON EL CONTRATO DE FIDEICOMISO ORIGINAL Y SUS MODIFICACIONES.

LOS PRINCIPALES OBJETIVOS DEL FIFONAFE SON LOS SIGUIENTES:

- 1) ADMINISTRAR LOS FONDOS COMUNES DE LOS EJIDOS Y COMUNIDADES RECIBIDAS EN DEPÓSITO EN EL BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. DICHS FONDOS COMUNES DE ACUERDO CON LA LEY AGRARIA (ARTÍCULOS 11, 94 Y 95), DEBEN CONSTITUIRSE EN CADA EJIDO O COMUNIDAD CON LOS RECURSOS QUE SE OBTENGAN POR LOS CONCEPTOS QUE SE MENCIONAN A CONTINUACIÓN:
  - INDEMNIZACIONES QUE CORRESPONDAN AL NÚCLEO POR EXPROPIACIÓN DE TERRENOS EJIDALES.
  - EXPLOTACIÓN POR CUENTA DE LA COMUNIDAD EJIDAL DE LOS MONTES, BOSQUES, PASTOS Y OTROS RECURSOS DEL EJIDO.
  - PRESTACIONES DERIVADAS DE CONTRATOS CELEBRADOS POR EL NÚCLEO DE POBLACIÓN DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA LEY.
  - CUOTAS O RESERVAS ACORDADAS POR LA ASAMBLEA GENERAL DE EJIDATARIOS, PARA OBRAS DE MEJORAMIENTO COLECTIVO.
  - FONDOS QUE SE OBTENGAN POR VENTA O ARRENDAMIENTO DE SOLARES EN LA ZONA DE URBANIZACIÓN.
  - IMPORTE DE LAS SANCIONES ECONÓMICAS QUE IMPONGAN LOS EJIDATARIOS.
  - INGRESOS QUE NO CORRESPONDAN A LOS EJIDATARIOS EN PARTICULAR.
- 2) EJERCITAR, EN SU CASO, LAS ACCIONES NECESARIAS PARA RECLAMAR LA REVERSIÓN PARCIAL O TOTAL DE LOS BIENES EXPROPIADOS Y OPERAR LA INCORPORACIÓN DE ÉSTOS A SU PATRIMONIO, DE LOS TERRENOS REVERTIDOS O DE LAS CANTIDADES DE DINERO QUE EN SU CASO DETERMINE EL ÓRGANO DE GOBIERNO CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE CONVENIOS JUDICIALES O EXTRAJUDICIALES DERIVADAS DE ESTE CONCEPTO.
- 3) PREVIA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ TÉCNICO Y DE INVERSIÓN DE FONDOS, EJERCITAR LOS DERECHOS ADQUIRIDOS POR EL FIFONAFE POR CUALQUIER OTRO CONCEPTO, DERIVADOS DE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN AGRARIA.
- 4) PROMOVER LA CAPTACIÓN DE LOS BIENES Y RECURSOS QUE INTEGRARÁN AL PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO, LOS QUE SE DESTINARÁN PARA COADYUVAR A LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO DEL SECTOR RURAL A TRAVÉS DE FOMENTAR LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS, PARA LOGRAR EL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRODUCCIÓN Y PARA MEJORAR LAS ACCIONES SOCIALES EN BENEFICIO DE LOS CAMPESINOS, EN LOS TÉRMINOS Y LAS MODALIDADES QUE SE SEÑALEN EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DEL FIFONAFE.

- 5) BRINDAR ASESORÍA GRATUITA A LOS EJIDOS Y COMUNIDADES, ASÍ COMO A LOS CAMPESINOS EN GENERAL QUE ASÍ LO SOLICITEN, PARA COADYUVAR A LA PROTECCIÓN DE LA VIDA EN COMUNIDAD PROPICIANDO SU DESARROLLO Y MEJORANDO SUS POSIBILIDADES DE ATENDER Y SATISFACER LAS DEMANDAS DE SUS INTEGRANTES, EN LOS TÉRMINOS Y CON LAS MODALIDADES QUE SE SEÑALEN EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DEL FIFONAFE.
- 6) APOYAR FINANCIERAMENTE LAS ACTIVIDADES INDUSTRIALES DE LOS NIVELES AGRARIOS, EJIDALES Y COMUNALES EN LOS TÉRMINOS Y MODALIDADES QUE SEÑALA LA LEGISLACIÓN AGRARIA, LAS REGLAS DE OPERACIÓN DEL FIFONAFE Y DEMÁS DISPOSICIONES QUE SE DERIVEN EN LA PROPIA LEGISLACIÓN.

#### 5) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1) LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS UTILIZADAS EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FIFONAFE ESTÁN DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLES EN MÉXICO Y SON LAS SIGUIENTES:

- NORMATIVIDAD APLICABLE DEL CONAC
- EL FIFONAFE HA ADOPTADO LAS NORMAS ESTABLECIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), PARA LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SE ENCUENTRAN REDACTADAS EN EL ORDEN CRONOLÓGICO QUE FUE ESTABLECIDO POR EL CONAC, ASÍ MISMO SU CATÁLOGO DE CUENTAS SE ENCUENTRA ALINEADO A NIVEL DE CUENTAS DE MAYOR.

#### 6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

##### A) RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

- EL ORGANISMO RECONOCE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS DE LA NORMA DE INFORMACIÓN

FINANCIERA GUBERNAMENTAL GENERAL PARA EL SECTOR PARAESTATAL PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN (NIFGG SP 04), EMITIDA POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO. DE ACUERDO CON DICHA DISPOSICIÓN, EL ACTIVO FIJO Y SU DEPRECIACIÓN ACUMULADA QUEDAN EXPRESADOS EN PESOS DE PODER ADQUISITIVO DEL CIERRE DEL EJERCICIO Y LA DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO QUEDA REGISTRADA A PESOS DE PODER ADQUISITIVO PROMEDIO DEL EJERCICIO. LA RE-EXPRESIÓN DE LAS CIFRAS SE REALIZA MEDIANTE LA APLICACIÓN DE FACTORES DERIVADOS DEL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC).

EN CUMPLIMIENTO A LA CITADA NIFGG SP 04, DEBIDO A QUE LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES ÚLTIMOS EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES MENOR QUE EL 26% (PROMEDIO ANUAL 8%), EL ORGANISMO EMITIÓ SUS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 EN UN ENTORNO NO INFLACIONARIO, LLEVANDO A CABO LA DESCONEXIÓN DE LA CONTABILIDAD INFLACIONARIA, EN CONSECUENCIA LA ÚLTIMA RE-EXPRESIÓN FUE RECONOCIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007; YA QUE EL PORCENTAJE DE INFLACIÓN DE LOS PERÍODOS 2017, 2016, Y 2015 FUE DE 6.77%, 3.36% Y 2.13% RESPECTIVAMENTE Y EL PORCENTAJE DE INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANTERIORES FUE DE 12.26%.

### 7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

EL FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE FOMENTO EJIDAL NO EFECTUÓ OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA EN EL PRESENTE EJERCICIO.

### 8) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

#### A) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

- INVERSIÓN

- EL ACTIVO FIJO SE REGISTRA A SU VALOR HISTÓRICO DE ADQUISICIÓN EN BASE A TASAS ESTABLECIDAS EN LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EL INCREMENTO O DISMINUCIÓN PUEDE SER POR COMPRA, DONACIÓN O ENAJENACIÓN.
- DEPRECIACIÓN
- LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA APLICANDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA EN FUNCIÓN A LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES, DE ACUERDO CON LAS TASAS ANUALES QUE SE MUESTRAN A CONTINUACIÓN:

|                                  | TASAS |
|----------------------------------|-------|
| • EDIFICIOS                      | 5%    |
| • MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 10%   |
| • EQUIPO DE TRANSPORTE           | 25%   |
| • EQUIPO DE CÓMPUTO              | 30%   |
| • OTROS EQUIPOS                  | 10%   |

- EL IMPORTE HISTÓRICO OBTENIDO SE ACTUALIZA MEDIANTE LA APLICACIÓN DE FACTORES DERIVADOS DEL INPC, DESDE LA FECHA DE ADQUISICIÓN DE LOS ACTIVOS, HASTA EL PROMEDIO DEL AÑO QUE SE REPORTA.

#### 9) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

---

AUTORIZÓ: FULGENCIO  
ABREGO PINEDA  
CARGO: SUBDIRECTOR  
FINANCIERO

---

ELABORÓ: MOISÉS MORALES  
OREA:  
CARGO: JEFE DEL DEPTO.  
CONTABILIDAD