

**FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(FIFOMI)**

**DICTAMEN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**INFORME No. 12
1 DE 5**

**FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(FIFOMI)
REVISIÓN PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

ÍNDICE

- 1. OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO.**

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

- 3. CONCILIACIONES CONTABLES – PRESUPUESTALES.**
 - CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL DE INGRESOS.
 - CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL DE EGRESOS.

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

1. INFORME DEL AUDITOR EXTERNO



DESPACHO

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

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

1 DE 3

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**AL H. COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
DE FOMENTO MINERO**

- I. Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos del Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI), correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios.

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

Responsabilidad del auditor.

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

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

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

Párrafo de fundamento de opinión modificada.

Salvedad normativa.

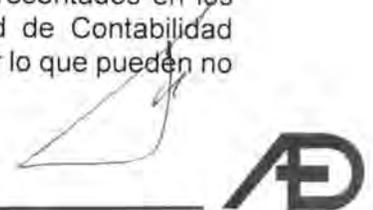
- IV. La estructura funcional del FIFOMI no se apega a la plantilla que se tiene autorizada por las autoridades competentes, toda vez que existen aproximadamente 40 empleados que desempeñan funciones distintas a las que corresponden según la plaza asignada, a quienes se les considera personal comisionado.

Opinión del auditor.

- V. En nuestra opinión, excepto por la falta de autorización de la estructura funcional como se indica en el párrafo de fundamento de opinión modificada, los Estados e Información Presupuestaria del Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI), mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación.

- VI. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.
- VII. Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.



Párrafo de énfasis.

- VIII. El Fideicomiso utiliza para el registro y control de su información financiera el sistema identificado como SAP, el cual no se considera el idóneo para efectos de registro, control y emisión de información, así como para cumplir con las disposiciones de armonización contable establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, toda vez que para proporcionar información parcial del respaldo del registro y control de los saldos contables y presupuestales revelados en estados financieros y presupuestales, requiere de cargas administrativas adicionales para identificar e integrar información de créditos, nóminas, depreciaciones, conciliaciones de activo fijo e identificación de pólizas, entre otros.

El FIFOMI, está evaluando la posibilidad de corregir este sistema, con la consecuente erogación de recursos adicionales o bien desecharlo y cuyo cambio pueda afectar de forma considerable su patrimonio.

DESPACHO
A. FRANK Y ASOCIADOS, S.C.

C.P.C. ALEJANDRO FRANK DÍAZ

Ciudad de México.
28 de marzo de 2015.

2. ESTADOS PRESUPUESTALES

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

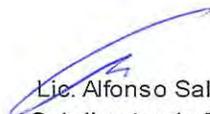
CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	8,643,590,612	17,078,493,542	16,634,944,748
DISPONIBILIDAD INICIAL	72,765,343	415,180,444	415,180,444
CORRIENTES	7,276,534	1,840,941	1,840,941
FINANCIERAS EN EL SECTOR PÚBLICO	65,488,809	413,339,503	413,339,503
FINANCIERAS EN OTROS SECTORES	0	0	0
EN TESORERÍA DERIVADA DE CRÉDITO EXTERNO	0	0	0
INGRESOS	8,570,825,269	16,663,313,098	16,219,764,304
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE CARTERA	6,174,374,343	15,459,452,672	15,418,802,452
DESCUENTOS Y REDESCUENTOS	6,174,374,343	15,459,452,672	15,418,802,452
A TRAVÉS DE LA BANCA MÚLTIPLE	4,939,499,474	3,366,180,710	3,469,795,383
BANCA COMERCIAL	224,297,717	689,531,624	692,913,868
OTROS INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	4,715,201,757	2,676,649,086	2,776,881,515
A TRAVÉS DE LA BANCA DE DESARROLLO	1,234,874,869	12,093,271,962	11,949,007,069
BANCOS DE DESARROLLO	0	0	0
FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS FINANCIERAS	1,234,874,869	12,093,271,962	11,949,007,069
CONTRATACIÓN DE CRÉDITOS	1,970,050,000	777,459,500	537,178,692
EXTERNO	0	0	0
A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
A CARGO DE GOBIERNO FEDERAL	0	0	0
A CARGO DE BANCOS Y FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTROS	0	0	0
A CARGO DE LA ENTIDAD	0	0	0
A CARGO DE OTROS	0	0	0
INTERNO	1,970,050,000	777,459,500	537,178,692
INTERBANCARIO	0	0	0
BANXICO	0	0	0
SUJETO A CRÉDITO EXTERNO	0	0	0
LÍNEA NORMAL	0	0	0
REDESCUENTOS CON FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS FUENTES	1,970,050,000	777,459,500	537,178,692
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIÓN	336,718,926	336,718,926	213,083,274
INTERESES COBRADOS	243,574,516	243,574,516	139,514,222
COMISIONES COBRADAS	4,644,410	4,644,410	8,538,238
OTROS	88,500,000	88,500,000	65,030,814
OTROS INGRESOS	89,682,000	89,682,000	50,699,886
PRODUCTOS Y BENEFICIOS DIRECTOS	0	0	0
OTROS INGRESOS	89,682,000	89,682,000	50,699,886

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

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.


Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. B. Agustín Hernández Venegas
Subgerente de Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	8,643,590,612	17,078,493,542	16,634,944,748
EGRESOS	8,554,993,336	17,024,291,655	16,518,048,783
GASTO CORRIENTE	235,433,556	209,867,305	201,180,219
SERVICIOS PERSONALES	142,026,839	146,413,495	143,957,803
DE OPERACIÓN	92,953,117	63,000,210	56,994,875
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	453,600	453,600	227,541
EGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0
INTERESES PAGADOS	0	0	0
COMISIONES PAGADAS	0	0	0
OTROS	0	0	0
OTROS EGRESOS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
COSTO FINANCIERO	39,194,929	5,650,000	1,825,504
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	39,194,929	5,650,000	1,825,504
INTERNOS	39,194,929	5,650,000	1,825,504
EXTERNOS	0	0	0
DE TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
OTROS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	25,500,000	25,500,000	25,441,694
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	25,500,000	25,500,000	25,441,694
FINANCIAMIENTOS	7,555,814,850	16,555,814,850	16,149,859,532
OTORGAMIENTO DE CRÉDITO	7,500,000,000	16,500,000,000	16,135,200,082
DESCUENTOS Y REDESCUENTOS	7,500,000,000	16,500,000,000	16,135,200,082
A TRAVÉS DE LA BANCA MÚLTIPLE	6,000,000,000	3,668,880,787	3,745,340,321
BANCA COMERCIAL	375,000,000	1,044,818,900	1,049,818,900
OTROS INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	5,625,000,000	2,624,061,887	2,695,521,421
A TRAVÉS DE LA BANCA DE DESARROLLO	1,500,000,000	12,831,119,213	12,389,859,761
BANCOS DE DESARROLLO	0	0	0
FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS FINANCIERAS	1,500,000,000	12,831,119,213	12,389,859,761
INVERSIONES FINANCIERAS NETAS	55,814,850	55,814,850	14,659,450
AMORTIZACIÓN DEL CRÉDITO	699,050,001	227,459,500	139,741,834

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
FONDOS Y FIDEICOMISOS
10 ECONOMÍA
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
EXTERNO	1	0	0
A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
A CARGO DE GOBIERNO FEDERAL	0	0	0
A CARGO DE BANCOS Y FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTROS	1	0	0
A CARGO DE LA ENTIDAD	0	0	0
A CARGO DE OTROS	1	0	0
INTERNO	699,050,000	227,459,500	139,741,834
INTERBANCARIO	0	0	0
BANXICO	0	0	0
SUJETO A CRÉDITO EXTERNO	0	0	0
LÍNEA NORMAL	0	0	0
REDESCUENTO CON FONDOS DE FOMENTO	0	0	0
OTRAS FUENTES	699,050,000	227,459,500	139,741,834
DISPONIBILIDAD FINAL	88,597,276	54,201,887	116,895,965
CORRIENTES	8,859,727	5,420,189	1,994,500
FINANCIERAS EN EL SECTOR PÚBLICO	79,737,549	48,781,698	114,901,465
FINANCIERAS EN OTROS SECTORES	0	0	0
EN TESORERÍA, DERIVADA DE CRÉDITO EXTERNO	0	0	0

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

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.


Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. B. Agustín Hernández Venegas
Subgerente de Presupuesto

Cuenta Pública 2015

Cuenta Pública 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
	(1)	(2)				
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	6,673,540,612	9,627,493,430	16,301,034,042	5,992,488	16,097,766,056	9,424,225,444
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	1,970,050,000	1,192,590,500	777,459,500	0	537,178,692	1,432,871,308
TOTAL/	8,643,590,612	8,434,902,930	17,078,493,542	5,992,488	16,634,944,748	
			INGRESOS EXCEDENTES			7,991,354,136

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
	(1)	(2)				
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	6,673,540,612	9,627,493,430	16,301,034,042	5,992,488	16,097,766,056	9,424,225,444
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	6,673,540,612	9,627,493,430	16,301,034,042	5,992,488	16,097,766,056	9,424,225,444
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	1,970,050,000	-1,192,590,500	777,459,500	0	537,178,692	-1,432,871,308
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	1,970,050,000	-1,192,590,500	777,459,500	0	537,178,692	-1,432,871,308
TOTAL/	8,643,590,612	8,434,902,930	17,078,493,542	5,992,488	16,634,944,748	
			INGRESOS EXCEDENTES			7,991,354,136

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.


Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. B. Agustín Hernández Venegas
Subgerente de Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 10 ECONOMÍA
 K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	260,933,556	235,367,305	229,265,460	226,621,913	6,101,845

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

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Lic. Alfonso Salinas Ruiz
 Subdirector de Finanzas y
 Administración


 Lic. B. Agustín Hernández Venegas
 Subgerente de Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA¹
10 ECONOMÍA
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																	CORRIENTE	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	142,026,839	92,953,117		453,600	235,433,556			25,500,000	25,500,000	260,933,556	90.2	9.8
						TOTAL MODIFICADO	146,413,495	63,000,210		453,600	209,867,305			25,500,000	25,500,000	235,367,305	89.2	10.8
						TOTAL DEVENGADO	145,908,885	57,687,340		227,541	203,823,766			25,441,694	25,441,694	229,265,460	88.9	11.1
						TOTAL PAGADO	143,957,803	56,994,875		227,541	201,180,219			25,441,694	25,441,694	226,621,913	88.8	11.2
						Porcentaje Pag/Aprob	101.4	61.3		50.2	85.5			99.8	99.8	86.9		
						Porcentaje Pag/Modif	98.3	90.5		50.2	95.9			99.8	99.8	96.3		
1						Gobierno												
1						Aprobado	10,394,838	2,356,860			12,751,698					12,751,698	100.0	
1						Modificado	10,512,352	1,848,275			12,360,627					12,360,627	100.0	
1						Devengado	10,620,294	1,809,672			12,429,966					12,429,966	100.0	
1						Pagado	10,488,549	1,761,981			12,250,530					12,250,530	100.0	
1						Porcentaje Pag/Aprob	100.9	74.8			96.1					96.1		
1						Porcentaje Pag/Modif	99.8	95.3			99.1					99.1		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno												
1	3					Aprobado	10,394,838	2,356,860			12,751,698					12,751,698	100.0	
1	3					Modificado	10,512,352	1,848,275			12,360,627					12,360,627	100.0	
1	3					Devengado	10,620,294	1,809,672			12,429,966					12,429,966	100.0	
1	3					Pagado	10,488,549	1,761,981			12,250,530					12,250,530	100.0	
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	100.9	74.8			96.1					96.1		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	99.8	95.3			99.1					99.1		
1	3	04				Función Pública												
1	3	04				Aprobado	10,394,838	2,356,860			12,751,698					12,751,698	100.0	
1	3	04				Modificado	10,512,352	1,848,275			12,360,627					12,360,627	100.0	
1	3	04				Devengado	10,620,294	1,809,672			12,429,966					12,429,966	100.0	
1	3	04				Pagado	10,488,549	1,761,981			12,250,530					12,250,530	100.0	
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	100.9	74.8			96.1					96.1		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	99.8	95.3			99.1					99.1		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno												
1	3	04	001			Aprobado	10,394,838	2,356,860			12,751,698					12,751,698	100.0	
1	3	04	001			Modificado	10,512,352	1,848,275			12,360,627					12,360,627	100.0	
1	3	04	001			Devengado	10,620,294	1,809,672			12,429,966					12,429,966	100.0	
1	3	04	001			Pagado	10,488,549	1,761,981			12,250,530					12,250,530	100.0	
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	100.9	74.8			96.1					96.1		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	99.8	95.3			99.1					99.1		
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	04	001	0001		Aprobado	10,394,838	2,356,860			12,751,698					12,751,698	100.0	
1	3	04	001	0001		Modificado	10,512,352	1,848,275			12,360,627					12,360,627	100.0	
1	3	04	001	0001		Devengado	10,620,294	1,809,672			12,429,966					12,429,966	100.0	
1	3	04	001	0001		Pagado	10,488,549	1,761,981			12,250,530					12,250,530	100.0	
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	100.9	74.8			96.1					96.1		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	99.8	95.3			99.1					99.1		
1	3	04	001	0001	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
1	3	04	001	0001	K20	Aprobado	10,394,838	2,356,860			12,751,698					12,751,698	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Modificado	10,512,352	1,848,275			12,360,627					12,360,627	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Devengado	10,620,294	1,809,672			12,429,966					12,429,966	100.0	
1	3	04	001	0001	K20	Pagado	10,488,549	1,761,981			12,250,530					12,250,530	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA¹
10 ECONOMÍA
K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																	CORRIENTE	INVERSIÓN
3	4	01	002	W001		Aprobado							25,500,000	25,500,000	25,500,000		100.0	
3	4	01	002	W001		Modificado							25,500,000	25,500,000	25,500,000		100.0	
3	4	01	002	W001		Devengado							25,441,694	25,441,694	25,441,694		100.0	
3	4	01	002	W001		Pagado							25,441,694	25,441,694	25,441,694		100.0	
3	4	01	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob							99.8	99.8	99.8			
3	4	01	002	W001		Porcentaje Pag/Modif							99.8	99.8	99.8			
3	4	01	002	W001	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	002	W001	K20	Aprobado							25,500,000	25,500,000	25,500,000		100.0	
3	4	01	002	W001	K20	Modificado							25,500,000	25,500,000	25,500,000		100.0	
3	4	01	002	W001	K20	Devengado							25,441,694	25,441,694	25,441,694		100.0	
3	4	01	002	W001	K20	Pagado							25,441,694	25,441,694	25,441,694		100.0	
3	4	01	002	W001	K20	Porcentaje Pag/Aprob							99.8	99.8	99.8			
3	4	01	002	W001	K20	Porcentaje Pag/Modif							99.8	99.8	99.8			
3	4	01	003			Micro, pequeñas y medianas empresas productivas y competitivas												
3	4	01	003			Aprobado	109,051,061	79,749,156	302,400	189,102,617					189,102,617	100.0		
3	4	01	003			Modificado	113,480,377	54,707,889	302,400	168,490,666					168,490,666	100.0		
3	4	01	003			Devengado	113,941,172	49,086,366	169,260	163,196,798					163,196,798	100.0		
3	4	01	003			Pagado	112,376,216	48,546,170	169,260	161,091,646					161,091,646	100.0		
3	4	01	003			Porcentaje Pag/Aprob	103.0	60.9	56.0	85.2					85.2			
3	4	01	003			Porcentaje Pag/Modif	99.0	88.7	56.0	95.6					95.6			
3	4	01	003	F002		Financiamiento en el sector minero y su cadena de valor												
3	4	01	003	F002		Aprobado	89,818,392	63,152,452	302,400	153,273,244					153,273,244	100.0		
3	4	01	003	F002		Modificado	91,516,374	45,251,781	302,400	137,070,555					137,070,555	100.0		
3	4	01	003	F002		Devengado	91,757,274	40,356,650	169,260	132,283,184					132,283,184	100.0		
3	4	01	003	F002		Pagado	90,446,309	39,874,916	169,260	130,490,485					130,490,485	100.0		
3	4	01	003	F002		Porcentaje Pag/Aprob	100.7	63.1	56.0	85.1					85.1			
3	4	01	003	F002		Porcentaje Pag/Modif	98.8	88.1	56.0	95.2					95.2			
3	4	01	003	F002	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	003	F002	K20	Aprobado	89,818,392	63,152,452	302,400	153,273,244					153,273,244	100.0		
3	4	01	003	F002	K20	Modificado	91,516,374	45,251,781	302,400	137,070,555					137,070,555	100.0		
3	4	01	003	F002	K20	Devengado	91,757,274	40,356,650	169,260	132,283,184					132,283,184	100.0		
3	4	01	003	F002	K20	Pagado	90,446,309	39,874,916	169,260	130,490,485					130,490,485	100.0		
3	4	01	003	F002	K20	Porcentaje Pag/Aprob	100.7	63.1	56.0	85.1					85.1			
3	4	01	003	F002	K20	Porcentaje Pag/Modif	98.8	88.1	56.0	95.2					95.2			
3	4	01	003	F005		Asistencia técnica y capacitación en el sector minero y su cadena de valor												
3	4	01	003	F005		Aprobado	19,232,669	16,596,704		35,829,373					35,829,373	100.0		
3	4	01	003	F005		Modificado	21,964,003	9,456,108		31,420,111					31,420,111	100.0		
3	4	01	003	F005		Devengado	22,183,898	8,729,716		30,913,614					30,913,614	100.0		
3	4	01	003	F005		Pagado	21,929,907	8,671,254		30,601,161					30,601,161	100.0		
3	4	01	003	F005		Porcentaje Pag/Aprob	114.0	52.2		85.4					85.4			
3	4	01	003	F005		Porcentaje Pag/Modif	99.8	91.7		97.4					97.4			
3	4	01	003	F005	K20	Fideicomiso de Fomento Minero												
3	4	01	003	F005	K20	Aprobado	19,232,669	16,596,704		35,829,373					35,829,373	100.0		
3	4	01	003	F005	K20	Modificado	21,964,003	9,456,108		31,420,111					31,420,111	100.0		
3	4	01	003	F005	K20	Devengado	22,183,898	8,729,716		30,913,614					30,913,614	100.0		
3	4	01	003	F005	K20	Pagado	21,929,907	8,671,254		30,601,161					30,601,161	100.0		

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
 10 ECONOMÍA
 K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
 (PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																	CORRIENTE	INVERSIÓN
3	4	01	003	F005	K20	Porcentaje Pag/Aprob	114.0	52.2		85.4					85.4			
3	4	01	003	F005	K20	Porcentaje Pag/Modif	99.8	91.7		97.4					97.4			

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

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Lic. Alfonso Salinas Ruiz
 Subdirector de Finanzas y
 Administración


 Lic. B. Agustín Hernández Venegas
 Subgerente de Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 10 ECONOMÍA
 K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	260,933,556	235,367,305	229,265,460	226,621,913	6,101,845
Gasto Corriente	235,433,556	209,867,305	203,823,766	201,180,219	6,043,539
Servicios Personales	142,026,839	146,413,495	145,908,885	143,957,803	504,610
1000 Servicios personales	142,026,839	146,413,495	145,908,885	143,957,803	504,610
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	52,102,371	52,893,302	52,409,194	52,409,194	484,108
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,133,436	1,020,092	931,061	931,061	89,031
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	13,024,059	13,689,136	13,531,093	13,531,093	158,043
1400 Seguridad social	29,845,181	28,453,227	29,110,850	27,159,768	-657,623
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	39,581,145	49,064,026	48,632,938	48,632,938	431,088
1600 Previsiones	4,935,104				
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	1,405,543	1,293,712	1,293,749	1,293,749	-37
Gasto De Operación	92,953,117	63,000,210	57,687,340	56,994,875	5,312,870
2000 Materiales y suministros	4,216,937	2,578,041	2,007,175	2,007,084	570,866
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	995,289	756,290	676,990	676,926	79,300
2200 Alimentos y utensilios	431,079	274,860	268,914	268,914	5,946
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,068,696	348,854	195,910	195,910	152,944
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	119,081	54,193	16,013	16,013	38,180
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	553,343	420,273	328,178	328,151	92,095
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	712,444	601,768	439,745	439,745	162,023
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	337,005	121,803	81,425	81,425	40,378
3000 Servicios generales	88,736,180	60,422,169	55,680,165	54,987,791	4,742,004
3100 Servicios básicos	5,133,363	4,553,580	4,119,124	4,020,024	434,456
3200 Servicios de arrendamiento	12,289,197	9,221,783	9,029,807	9,029,807	191,976
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	25,576,647	13,940,722	11,838,367	11,838,367	2,102,355
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,149,468	7,815,191	7,269,691	7,209,691	545,500
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,801,247	2,807,296	2,389,672	2,389,672	417,624
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	4,420,000	1,369,685	1,060,166	1,060,166	309,519

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 10 ECONOMÍA
 K20 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3700 Servicios de traslado y viáticos	5,858,590	4,158,144	3,073,117	3,073,117	1,085,027
3800 Servicios oficiales	2,798,717	2,387,028	2,229,304	2,229,304	157,724
3900 Otros servicios generales	17,708,951	14,168,740	14,670,917	14,137,643	-502,177
Otros De Corriente	453,600	453,600	227,541	227,541	226,059
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	453,600	453,600	227,541	227,541	226,059
4400 Ayudas sociales	453,600	453,600	227,541	227,541	226,059
Gasto De Inversión	25,500,000	25,500,000	25,441,694	25,441,694	58,306
Otros De Inversión	25,500,000	25,500,000	25,441,694	25,441,694	58,306
3000 Servicios generales	25,500,000	25,500,000	25,441,694	25,441,694	58,306
3900 Otros servicios generales	25,500,000	25,500,000	25,441,694	25,441,694	58,306

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

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Lic. Alfonso Salinas Ruiz
 Subdirector de Finanzas y
 Administración


 Lic. B. Agustín Hernández Venegas
 Subgerente de Presupuesto

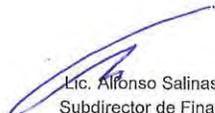
3. CONCILIACIONES CONTABLES - PRESUPUESTALES

FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015. (Cifras en miles de pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 16,219,765

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 196,177
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 196,177	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 16,010,350
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ 544,404	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 15,465,946	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 405,592
--	--	-------------------


 Lic. Alfonso Salinas Ruiz
 Subdirector de Finanzas y
 Administración


 Lic. B. Agustín Hernández Venegas
 Subgerente de Presupuesto

FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

Conciliación entre los egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

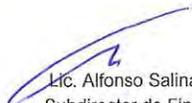
(Cifras en miles de pesos)

1. Total Egresos Presupuestarios		\$ 16,518,049
---	--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 16,317,953
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública	\$ 139,742	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 16,178,211	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 74,628
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 16,919	
Provisiones	\$ 3,808	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 53,901	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 274,724
---	--	-------------------


Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración


Lic. B. Agustín Hernández Venegas
Subgerente de Presupuesto

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

Fideicomiso de Fomento Minero

Notas a los estados presupuestales

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

1. Constitución y objetivo social.

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

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

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

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

Los fines del fideicomiso son los siguientes:

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

- Proporcionar asesoría técnica y administrativa para la organización de los concesionarios y causahabientes de yacimientos de minerales y para la exploración, explotación, beneficio, industrialización y comercialización de los productos y sus derivados.
- Promover la instalación de empresas mineras e industrializadoras de productos para fortalecer la demanda interna, sustituir importaciones y, en su caso, favorecer exportaciones, a la vez que participar en empresas mineras de cualquier índole.
- Promover el estudio de procesos que incrementen el aprovechamiento de minerales y la realización de cursos de capacitación para mineros, ejidatarios, comuneros y pequeños propietarios.
- Arrendar en cualquiera de sus formas, administrar y enajenar sus bienes muebles e inmuebles según sea necesario para su objeto.
- Recibir y otorgar créditos para financiar las actividades relativas a su objeto.
- Efectuar por conducto de la Fiduciaria operaciones de descuento de los títulos de crédito que se emitan, en relación con los contratos de crédito que se celebren, para atender a productores de todo tipo de minería, con excepción del petróleo, carburos de hidrógeno sólidos, líquidos o gaseosos y minerales radioactivos.

2. Normatividad gubernamental.

La normatividad gubernamental que aplicó el fideicomiso durante el 2015 para la preparación, registro y reporte de la información presupuestal, fue la siguiente:

Los estados analítico de ingresos de flujo de efectivo, de egresos de flujo de efectivo, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programático por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados por el Fideicomiso bajo el método de flujo de efectivo, lo que significa que los ingresos se registran en el momento en que los recursos monetarios se reciben en efectivo, y los egresos se registran en el momento en que se pagan en efectivo las erogaciones correspondientes. Las disponibilidades vigentes al inicio y al cierre del año, representan los recursos en efectivo que tiene el Fideicomiso para destinarlos a sus operaciones y al cumplimiento de sus obligaciones.

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

- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Lineamientos para la Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos 2015.

- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.
- Clasificador por objeto del gasto para la Administración Pública Federal.
- Ley General de Deuda Pública
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Decreto de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos y sus lineamientos.
- Lineamientos para la gestión de las adecuaciones presupuestarias de entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.
- Lineamientos específicos para el otorgamiento de la medida de fin de año del ejercicio fiscal 2015.
- Lineamientos específicos para el pago de Aguinaldo o Gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2015.
- Manual de Planeación, Programación, Presupuestación, Ejercicio, Control y Adecuaciones del Presupuesto.

3. Principales políticas presupuestales.

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

A. CIFRAS HISTÓRICAS.

Los estados Analítico de Ingresos, de ingresos de flujo de efectivo, de egresos de flujo de efectivo, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programático por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y sus notas, se refieren a cifras históricas en miles de pesos y fueron preparados con base en las normas gubernamentales emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), respecto a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

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

B. CUENTA PÚBLICA.

Las cifras incluidas en los estados analítico de ingresos, de ingresos de flujo de efectivo, de egresos de flujo de efectivo, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programático por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, son coincidentes con las cifras del Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, reportadas de acuerdo con las disposiciones adicionales para la integración de la información presupuestaria, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

C. INGRESOS.

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

D. EGRESOS.

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

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

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

E. SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DE INVERSIÓN.

Este concepto no fue aplicable a Fifomi para el ejercicio 2015.

F. PRESUPUESTO COMPROMETIDO.

En cumplimiento con la normatividad presupuestal vigente para el ejercicio 2015, las adquisiciones se consideraron devengadas cuando los muebles fueron recibidos en el almacén y los servicios prestados por los proveedores realizados al 31 de diciembre, además de que están debidamente registrados en la contabilidad.

G. CONTABILIDAD.

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

4. Cumplimiento global de metas por programa.

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



Asimismo, dos de los objetivos del Programa de Desarrollo Minero 2013-2018 (PRODEMIN), están relacionados con el FIFOMI: el objetivo 2. "Procurar el aumento del financiamiento en el sector minero y su cadena de valor" y el objetivo 3. "Fomentar el desarrollo de la pequeña y mediana minería y de la minería social".

El Fideicomiso tiene conformados grupos de trabajo en sus diversas áreas operativas y administrativas, cuya función consiste en captar y evaluar los resultados de las metas programáticas establecidas.

Resumen de metas programáticas.

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

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

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

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

A continuación, se detallan los niveles, indicadores, definición, método de cálculo y frecuencia de medición de la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) de los programas presupuestarios F002 "Apoyo a la pequeña y mediana minería y su cadena productiva mediante el otorgamiento de Financiamiento" (F002 Financiamiento) y F005 "Asistencia y capacitación técnica a la pequeña y mediana minería" (F005 Capacitación y Asistencia Técnica). Como entidad de fomento especializada en minería y su cadena de valor y resultado del reenfoque emprendido, la operación se concentró principalmente en actividades centrales de la minería (producción y proveeduría)

A continuación se relacionan los indicadores más sobresalientes en el ejercicio 2015.

MIR F002 Financiamiento.

Resultados 2015 - MIR F002 Financiamiento.

Nivel	Indicador	Meta Esperada	Numerador ¹⁾	Denominador ¹⁾	Indicador ¹⁾
Fin	Calificación de México en el Pilar Sofisticación Empresarial del Reporte Global de Competitividad del Foro Económico Mundial.	4.24			
Propósito	Tasa de variación anual del saldo de cartera de créditos otorgados a proyectos productivos	10.30	3,094	2,411	28.32
Componente	Tasa de variación anual de financiamiento, mediante fondos de garantías.	28.7	255.54	491	-47.95
Actividad	Porcentaje de cobertura del programa de financiamiento.	17.20	412	2,325	17.72

¹⁾ A diferencia del ejercicio 2014, los numerales del 14 al 18 del apartado V. Alineación de la MIR e Indicadores de Desempeño a los Objetivos Sectoriales u Objetivos Transversales de los "Criterios para el registro, revisión y actualización de la Matriz de Indicadores para Resultados e Indicadores de Desempeño de los programas presupuestarios 2015", emitidos por la Unidad de Evaluación del Desempeño de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP con oficio 419-A-14-0649 el 30 de junio de 2014, señalan la inclusión de

indicadores derivados de los objetivos sectoriales o transversales en el nivel de Fin de las MIR de los Pp.

Para llevar a cabo la referida alineación, para cada Pp que se registró en el Módulo PbR – Evaluación del Desempeño del PASH, apareció una cadena de alineación de forma automática a la estructura programática 2015

Nivel	Comentarios a los indicadores – MIR F002 Financiamiento
Fin	Información que captura la Secretaria de Economía
Propósito	En 2015 el monto de recursos con crédito por el Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI) fue por 16,135 millones de pesos. Este financiamiento al sector minero y su cadena de valor permitió mantener un saldo de cartera de crédito por 3,094 millones de pesos, 116% de la meta 2015 (2,660 millones de pesos); un 47% de este saldo corresponde a la producción y comercialización de minerales.
Componente	Durante 2015 se colocaron 255.54 millones de pesos (mdp) utilizando programas federales en materia de garantías, significó un 47.95% menos de lo colocado en el mismo periodo de 2014. El financiamiento al sector derivado de programas en materia de garantías ha sido menor en este periodo respecto al mismo periodo del año anterior, debido a que en la primera parte del año los recursos disponibles fueron solicitados a FIFOMI para que se reintegraran al Fideicomiso México Emprende y para la segunda parte del año, se están revisando las disposiciones de carácter general aplicables a las entidades de fomento y su efecto en las políticas descritas en el manual de crédito de FIFOMI.
Actividad	Se atendieron 412 empresas con financiamiento, lo cual representa un 17.72% de las 2,325 que se consideran como población objetivo en el sector minero y su cadena de valor, 0.52 puntos porcentuales más de la meta esperada en este periodo ya que la demanda ha estado por arriba de la expectativa, el 33% de las empresas corresponden a seis cadenas productivas que operaron crédito en este año.

MIR F005 Capacitación y Asistencia Técnica.

Nivel	Indicador	Meta esperada	Numerador ¹⁾	Denominador ¹⁾	Indicador ¹⁾
Fin	Calificación de México en el Pilar Sofisticación Empresarial del Reporte Global de Competitividad del Foro Económico Mundial.	4.24			
Propósito	Cobertura de empresas con asistencia técnica y cursos de capacitación respecto del sector minero y su cadena de valor.	31.21	918	2,916	31.48

Componente 1	Tasa de variación en la atención del sector minero y su cadena de valor mediante asistencias y asesorías técnicas.	2.94	302	408	-25.98
Componente 2	Tasa de variación en la atención del sector minero y su cadena de valor mediante la capacitación a empresas para el desarrollo de proyectos mineros.	52.2	616	322	91.30
Actividad 1	Porcentaje de solicitudes de asistencias técnicas atendidas con visitas a proyectos mineros.	100	89	170	52.35
Actividad 2	Porcentaje de cursos de capacitación encaminados en temas de exploración, explotación, beneficio y comercialización de minerales.	100	26	40	65.00

1) A diferencia del ejercicio 2014, los numerales del 14 al 18 del apartado V. Alineación de la MIR e Indicadores de Desempeño a los Objetivos Sectoriales u Objetivos Transversales de los "Criterios para el registro, revisión y actualización de la Matriz de Indicadores para Resultados e Indicadores de Desempeño de los programas presupuestarios 2015", emitidos por la Unidad de Evaluación del Desempeño de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP con oficio 419-A-14-0649 el 30 de junio de 2014, señalan la inclusión de indicadores derivados de los objetivos sectoriales o transversales en el nivel de Fin de las MIR de los Pp.

Para llevar a cabo la referida alineación, para cada Pp que se registró en el Módulo PbR – Evaluación del Desempeño del PASH, apareció una cadena de alineación de forma automática a la estructura programática 2015

Nivel	Comentarios a los indicadores – MIR F005 Capacitación y Asistencia Técnica
Fin	Información que captura la Secretaria de Economía.
Propósito	En 2015 se atendieron 918 empresas con asistencias y asesorías técnicas, así como con capacitación; significa un 31.48% de las 2,916 unidades económicas de la industria minera según el censo económico de INEGI de 2009. Asimismo, las 918 empresas representan 0.27 puntos porcentuales más de la meta anual.
Componente 1	Entre enero y diciembre, se atendieron 302 empresas con asistencias y asesorías técnicas, que representan 25.98% menos que las 408 atendidas en el mismo periodo del año anterior. Hay un segmento de empresas que se esperaba atender en el marco del Programa de Apoyo a la Exploración (PAE) del Servicio Geológico Mexicano (SGM), sin embargo, en este programa ya está formalmente

	suspendido por parte del SGM. Se atendieron menos empresas con asistencia técnica con temas de exploración, explotación, beneficio y comercialización de minerales, y con el PAE suspendido, las empresas tardarán en entrar en fases de exploración y explotación de sus recursos minerales
Componente 2	Durante 2015, se atendieron 616 empresas con capacitación, que representan 91.30% más que las 322 registradas en el mismo periodo del año anterior. Se atendieron más empresas con capacitación con temas de exploración, explotación, beneficio y comercialización de minerales, para que eventualmente puedan entrar en fases de explotación de sus recursos minerales.
Actividad 1	Entre enero y diciembre, se realizaron 89 visitas de asistencia técnica, que representan 52.35% de las 170 programadas para este año, se recibieron menos solicitudes de las promovidas, generado principalmente por el Programa de Apoyo a la Exploración del Servicio Geológico Mexicano suspendido. Con las visitas de campo realizadas se pueden atender a las empresas con temas especializados y proporcionar recomendaciones directamente en campo, apoyándolas en la exploración, explotación, beneficio y comercialización de minerales.
Actividad 2	Al cierre del año, se realizaron 26 cursos de capacitación, que representan 65% de los 40 programados para este año, se organizaron 9 cursos más, sin embargo, se dirigieron a empresas de la cadena productiva, que no cuenta para el desempeño de este indicador. Con los cursos realizados a empresas mineras, se pueden impartir temas especializados en la exploración, explotación, beneficio y comercialización de minerales. Y cuando se realizan cursos para la cadena de valor de la minería, si bien, se impulsa el consumo primario de minerales y de minerales procesados, sale de los temas relacionados con la actividad primaria.

5. Variaciones en el ejercicio presupuestal.

Modificaciones presupuestales (Cifras expresadas en miles de pesos)

El Fideicomiso realizó durante el presente ejercicio fiscal, once modificaciones al presupuesto original autorizado en 2015, a través del Sistema MAPE de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales se mencionan a continuación:

- a. El 9 de abril de 2015, mediante la 1ª modificación se autorizó la actualización de la disponibilidad inicial de acuerdo a las cifras dictaminadas contable y presupuestal del ejercicio 2015. Autorizadas mediante folio 2015-10-K20-2.

INGRESOS / EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
Disponibilidad Inicial	\$ 342,415.1	\$ -
Disponibilidad final	\$ 342,415.1	\$ -

- b. El 29 de abril de 2015, mediante la 2ª modificación se autorizó el traspaso de recursos para la liquidación de personal por 4.5 millones de pesos del capítulo 3000 "Servicios generales" al capítulo 1000 "Servicios personales". Autorizada mediante folio 2015-10-K2O-4.

EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
Servicios Personales	\$ 4,500.0	\$ -
Servicios Generales	\$ -	\$ 4,500.0

- c. El 15 de mayo de 2015, mediante la 3ª modificación se autorizó los movimientos compensados en el capítulo 1000 "Servicios personales" por 746.8 miles de pesos, capítulo 2000 "Materiales y suministros" por 20.0 miles de pesos y capítulo 3000 "Servicios generales" por 2,703.4 miles de pesos, para cubrir necesidades de operación solicitadas por las diferentes áreas del FIFOMI, mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-6.

EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
De operación	\$ -	\$ 3,470.2
De operación	\$ 3,470.2	\$ -

- d. El 27 de mayo de 2015, mediante la 4ª modificación se autorizó el incremento de la meta de otorgamiento de crédito de 7,500.0 millones de pesos (MDP) a 9,000.0 MDP y sus repercusiones para el ejercicio fiscal 2015, la cual modifica favorablemente las metas del FIFOMI, mediante folio 2015-10-K2O-7.

INGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
Recuperación de cartera	\$ 2,196,201.0	\$ -
Contratación de créditos		\$ 970,050.0
Ingresos por operación		\$ -
Otros ingresos		\$ -
EGRESOS		
Intereses, comisiones y gastos de la deuda		\$ 20,014.9
Otorgamiento de crédito	\$ 1,500,000.0	
Inversiones financieras netas	\$ -	
Amortización de créditos	\$ 100,950.0	
Disponibilidad final		\$ 354,784.1

- e. El 29 de julio de 2015, mediante la 5ª modificación se autorizó la reducción líquida del 10% a honorarios, de acuerdo al oficio 307-A-0264 de la SHCP por 113.3 miles de pesos; asimismo, se efectuaron movimientos compensados en los capítulos 1000 por 12,006.4 miles de pesos, 2000 por 29.7 miles de pesos y 3000 por 1,263.4 miles de pesos, con número de folio del MAPE 2015-10-K2O-9.

EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
De operación	\$ 8,371.9	\$ 113.3
De operación	\$ -	\$ 8,371.9
Disponibilidad final	\$ 113.3	

- f. El 18 de agosto de 2015 mediante la 6ª modificación se autorizó el incremento de la meta de otorgamiento de crédito de 9,000.0 millones de pesos a 10,700.0 millones de pesos por operaciones de intermediación financiera y sus repercusiones, mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-11.

INGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
Recuperación de cartera	\$ 1,639,973.9	\$ -
Contratación de créditos	\$ -	\$ 600,000.0
EGRESOS		
Gasto corriente de operación	\$ -	\$ -
Intereses, comisiones y gastos de la deuda	\$ -	\$ 16,713.3
Otorgamiento de crédito	\$ 1,700,000.0	\$ -
Amortización de créditos	\$ -	\$ 600,000.0
Disponibilidad final	\$ -	\$ 43,312.8

- g. El 25 de septiembre de 2015, mediante la 7ª modificación se autorizó la adecuación consistente en movimientos compensados en los capítulos 2000 por 4.4 miles de pesos y 3000 por 1,017.3 miles de pesos, mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-12.

EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
De operación	\$ 1,021.7	\$ 1,021.7

- h. El 21 de diciembre de 2015 mediante la 8ª modificación, se autorizó el incremento de la meta de otorgamiento de crédito de 10,700.0 millones de pesos a 15,500.0 millones de pesos por operaciones de intermediación financiera y sus repercusiones, mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-16.

INGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
Recuperación de cartera	\$ 4,386,886.0	\$ -
Contratación de créditos	\$ 500.000.0	\$ -
EGRESOS		
Intereses, comisiones y gastos de la deuda	\$ 3,888.4	\$ -
Otorgamiento de crédito	\$ 4,800,000.0	\$ -
Amortización de créditos	\$ 50.000.0	\$ -
Disponibilidad final	\$ 32,997.6	\$ -

- i. El 8 de enero de 2016 mediante la 9ª modificación, se autorizó la adecuación consistente en movimientos compensados en los capítulos 2000 con un importe de 252.1 miles de pesos y 3000 por 781.4 miles de pesos, así como reducción líquida a dichos capítulos, por 25,452.9 miles de pesos mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-17.

EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
De operación	\$ 1,033.5	\$ 1,033.5
De operación	\$ -	\$ 25,452.9
Disponibilidad final	\$ 25,452.9	\$ -

- j. El 29 de enero de 2016, mediante la 10ª modificación, se autorizó la adecuación presupuestal por el incremento de otorgamiento de crédito para quedar en 16,500.0 millones de pesos por operaciones de intermediación financiera y sus repercusiones, mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-19.

INGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
Recuperación de cartera	\$ 1,062,017.4	\$ -
Contratación de créditos	\$ -	\$ 122,540.5
EGRESOS		
Intereses, comisiones y gastos de la deuda	\$ -	\$ 705.1
Otorgamiento de crédito	\$ 1,000,000.0	\$ -
Amortización de créditos	\$ -	\$ 22,540.5
Disponibilidad final	\$ -	\$ 37,277.5

- k. El 2 de febrero de 2016, mediante la 11ª modificación se autorizó la adecuación presupuestal consistente en movimientos compensados en los capítulos 1000 por un importe de 3,305.7 miles de pesos, 2000 por 7.5 miles de pesos y 3000 por 453.6 miles de pesos, mediante folio del MAPE número 2015-10-K2O-20.

EGRESOS	MODIFICACIONES	
	INCREMENTO	DECREMENTO
De operación	\$ -	\$ 3,766.8
De operación	\$ 3,766.8	\$ -

Análisis del ejercicio presupuestal y Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

Se presentan los comentarios de la comparación del presupuesto modificado y el presupuesto ejercido, así como con la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2015, que el Fideicomiso reportó mediante el Sistema Integral de Información SII@WEB.

Ingresos presupuestales (miles de pesos)

Concepto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Variación	
	Original	Modificado	Cobrado y	Devengado	Devengado vs Modificado	%
		Autorizado	Obtenido			
Disponibilidad inicial	\$ 72,765	\$ 415,180	\$ 415,180	\$ 415,180	\$ -	-
Recursos propios	72,765	415,180	415,180	415,180	-	-
Endeudamiento o (desendeudamiento) neto.	1,970,050	777,459	537,179	537,179	(240,280)	(30)
Internos	1,970,050	777,459	537,179	537,179	(240,280)	(30)
Recursos corrientes y capital	6,174,374	15,459,453	15,418,803	15,418,803	(40,650)	0.3
Servicios (recuperación de crédito)	6,174,374	15,459,453	15,418,803	15,418,803	(40,650)	0.3
Internos	6,174,374	15,459,453	15,418,803	15,418,803	(40,650)	0.3
Subsidios y apoyos fiscales	-	-	-	-	-	-
Servicios personales	-	-	-	-	-	-
Diversos	89,682	89,682	49,879	50,152	(39,530)	(44)
Otros	89,682	89,682	49,879	50,152	(39,530)	(44)
Venta de servicios (intereses)	336,719	336,719	212,422	218,141	(118,578)	(35)
Internos	336,719	336,719	212,422	218,141	(118,578)	(35)
Intereses de cartera	243,575	243,575	127,917	132,095	(111,480)	(45)
Intereses sobre inversiones de valores			9,435	9,435	9,435	100
Comisiones por apertura de crédito	4,644	4,644	8,538	8,538	3,894	83
Otros	88,500	88,500	66,532	68,073	(20,427)	(23)
Recursos de ejercicios anteriores	-	-	1,482	1,482	1,482	100
Total de ingresos	\$8,643,590	\$17,078,493	\$16,634,945	\$16,640,937	\$ (437,556)	(3)

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

- Menor ingreso en la contratación de créditos por 240,280 miles de pesos, debido a la disminución en el nivel de fondeo y por tanto, se consideró conveniente disminuir la

contratación de deuda, obedece a que no fue necesaria la contratación de los créditos presupuestados debido a que las disponibilidades existentes en la tesorería de FIFOMI fueron suficientes.

- La recuperación de cartera fue menor en 40,650 miles de pesos, con respecto al presupuesto modificado, que representa una variación del 0.3%, básicamente por haber otorgado créditos menores a lo presupuestado, lo cual impactó en la cobranza de cartera crediticia.
- Los ingresos de operación fueron menores en 118,578 miles de pesos que equivalen al 35% básicamente por el ajuste realizado en el mes de junio de 2015 a las tasas de interés del FIFOMI para estar en condiciones de mercado e incrementar la cartera crediticia.
- Diversos, son menores en 39,530 miles de pesos, básicamente por haberse recibido dividendos menores a los presupuestados.

Egresos presupuestales (miles de pesos)

Concepto	Presupuesto Original	Presupuesto Modificado	Presupuesto Pagado	Presupuesto Ejercido	Variación Modificado/Ejercido	%
Gasto corriente de operación	\$ 274,628	\$ 215,516	\$ 200,096	\$ 203,904	(11,612)	(5)
Servicios Personales	142,027	146,413	141,923	143,874	(2,539)	(2)
Materiales y Suministros	4,217	2,578	2,007	2,007	(571)	(22)
Servicios Generales	88,736	60,422	54,113	54,806	(5,616)	(9)
Intereses, Comisiones y Gastos	39,195	5,650	1,825	2,989	(2,661)	(47)
Interno	39,195	5,650	1,825	2,989	(2,661)	(47)
Otras Erogaciones	453	453	228	228	(225)	(50)
Inversión Física	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	-	-	-	-	-	-
Obra Pública	-	-	-	-	-	-
Inversión financiera	7,500,000	16,500,000	16,135,200	16,135,200	(364,800)	(2)
Inversiones Financieras Netas	55,815	55,815	14,660	14,660	(41,155)	(74)
Amortización de Crédito	699,050	227,460	139,742	139,742	(87,718)	(39)
Interno	699,050	227,460	139,742	139,742	(87,718)	(39)
Operaciones ajenas	25,500	25,500	25,441	25,441	(59)	(0.2)
Por cuenta de terceros	-	-	(2,247)	(2,247)	(2,247)	(100)
Retenciones I.S.R.	-	-	(1,553)	(1,553)	(1,553)	(100)
Retenciones de	-	-	27	27	27	100

Retenciones de otros impuestos	-		(546)	(546)	(546)	(100)
Derivados de Erogaciones Recuperables	25,500	25,500	27,688	27,688	2,188	9
Préstamos a empleados y otros	25,500	25,500	27,688	27,688	2,188	9
Pago de pasivos de ejercicios anteriores	-	-	2,910	2,910	2,910	-
Servicios Personales	-	-	2,035	2,035	2,035	-
Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	-
Servicios Generales	-	-	875	875	875	-
Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	-	-	-	-	-	-
Disponibilidad final	88,597	54,202	116,896	116,896	62,694	116
Total de egresos	\$ 8,643,590	\$ 17,078,493	\$ 16,634,945	\$ 16,638,753	(439,740)	(3)

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

Al 31 de diciembre de 2015, el presupuesto ejercido ascendió a \$16,521,857 miles de pesos, sin incluir la disponibilidad final de \$116,896 miles de pesos, el presupuesto autorizado modificado ascendió a \$17,024,291 miles de pesos, mismo que no incluye la disponibilidad final de \$54,202 miles de pesos.

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

Gasto Corriente de Operación.

Al 31 de diciembre de 2015, el gasto corriente de operación ascendió a \$203,904 miles de pesos, de un presupuesto autorizado modificado de \$215,516 miles de pesos, lo que originó un gasto menor de \$11,612 miles de pesos, representando el 5%, dicha disminución se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales.

Durante el ejercicio de 2015 el gasto ejercido fue menor en 2,539 miles de pesos representando el 2%, la variación fue debido a la vacancia temporal registrada de: 1 Director de Operación y Apoyo Técnico, 1 Gerente de Crédito y Contratación, 1 Subgerente de Administración de Riesgos, 3 Analistas Especializados, 4 analistas Así mismo se llevó a cabo el cumplimiento de lo observado en las Medidas de Austeridad para 2015.

Materiales y Suministros.

Menor ejercicio presupuestario en \$571.0 miles de pesos, representando el 22.0%, por acciones aplicadas en los conceptos; adquisición de materiales y útiles de oficina se utilizaron los medios electrónicos de equipos multifuncionales que disminuyen la adquisición de consumibles, el uso racional de papel, en publicaciones y material de apoyo informativo por la consulta en medios electrónicos \$79.3 miles de pesos; en materiales y artículos de construcción, por no ser necesario los mantenimientos previstos al inmueble de oficinas generales, generando un ahorro de \$152.9 miles de pesos; menores erogaciones en vestuarios, uniformes y prendas de protección debido a la obtención de precios más bajos a lo presupuestado por \$162.0 miles de pesos; se observó un menor ejercicio presupuestario por \$38.2 miles de pesos en materias primas y productos farmacéuticos, asimismo por \$92.1 miles de pesos en combustibles y lubricantes; finalmente por \$46.5 miles de pesos en productos alimenticios y utensilios para el servicio de alimentación, herramientas y refacciones menores, debido a la aplicación de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, en la utilización del arrendamiento de vehículos de transporte, principalmente.

Servicios Generales.

Durante el ejercicio de 2015 el gasto ejercido fue menor en \$5,616.0 miles de pesos equivalente al 9.0% del presupuesto autorizado modificado, el cual ascendió a \$60,422.0 miles de pesos. La disminución se reflejó en servicios de asesorías y capacitación a empleados con contratos a costos más bajos para la Entidad, y básicamente a la subcontratación de servicios con terceros (despachos externos para la recuperación de cartera vencida) su ejercicio fue menor debido a que su erogación es en base a resultados por la recuperación de cartera vencida, lo anterior con un importe de \$2,102.4 miles de pesos; en exposiciones se tuvo un menor ejercicio por la cancelación de eventos no realizados en algunos estados de la república, así como ahorros en la contratación de espacios donde se realizan dichas promociones por \$ 157.7 miles de pesos; ahorros y economías en servicios básicos por la contratación consolidada de telefonía y celular por \$533.6 miles de pesos; en servicios de traslado, viáticos por aplicación de medidas de racionalidad y austeridad por \$1,115.9 miles de pesos; en servicios de arrendamiento por obtener mejores precios a los programados y que algunas gerencias regionales ocupan instalaciones de dependencias de gobierno, en arrendamiento de vehículos en menor número de unidades, entre otros por \$192.0 miles de pesos; en servicios comerciales y bancarios principalmente por gastos de la deuda que fue menor por no emitir, menores por \$605.5 miles de pesos; en gastos de comunicación social por contrataciones menores a lo presupuestado el importe erogado fue por \$309.5 miles de pesos, en servicios de conservación y mantenimiento el ejercicio fue menor en \$417.6 miles de pesos por las medidas de racionalidad y austeridad; y otros conceptos por \$181.8 miles de pesos, principalmente.

Intereses, Comisiones y Gastos.

El gasto financiero disminuyó en \$ 3,824.5 miles de pesos con respecto al presupuesto modificado, toda vez que se contrató menor nivel de deuda en el ejercicio que se informa en base a las disponibilidades existentes.

Otras Erogaciones.

La variación se debió a menores necesidades de apoyo de prestadores de servicio social.

Inversión Física.

No se tuvo programa de adquisiciones, así como proyectos de inversión.

Inversión financiera.

El otorgamiento de crédito (financiamientos) es menor en \$364,800.0 miles de pesos, respecto al presupuesto modificado, representando el 2.0%, por no haberse formalizado las operaciones de crédito programadas para el mes de diciembre de 2015.

La inversión en fondo de fondos es menor en \$41.1 miles de pesos, derivada de menores llamados de capital durante el ejercicio fiscal 2015.

Operaciones ajenas.

Muestran una variación de \$59.0 miles de pesos, básicamente por movimientos calendarizados de pagos y retenciones de terceros.

Disponibilidad final.

Al 31 de diciembre de 2015 la disponibilidad final asciende a \$116,896 miles de pesos, la cual fue superior en \$62,694 miles de pesos a la considerada en el presupuesto modificado por \$54,202 miles de pesos, originado básicamente por el prepago de \$ 65,000 miles de pesos que realizó un cliente al final del ejercicio.

6. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria de 2015 y programa nacional de reducción de gasto público.

Con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones previstas en los artículos 16 y 17 del Presupuesto de Egresos de la Federación, así como a las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, se consideraron los lineamientos del 30 de enero de 2013:



- Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, que tiene como objetivo establecer criterios y procedimientos específicos para la aplicación de dichas medidas.
 - Reducción líquida en cumplimiento a las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios (Oficio 307-A-0264, del 06 de febrero de 2015) correspondiente al numeral 3 que indica que a más tardar el último día hábil del mes de agosto de 2015, se redujo al menos el 10% del presupuesto original autorizado en las partidas 12101 "Honorarios" por un importe de \$ 113.3 miles de pesos.
 - Reducción líquida en cumplimiento a las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2015, atendiendo el numeral 11 que señala "En el caso de las entidades no apoyadas de sector deberán realizar una reducción en su flujo de efectivo por el importe correspondiente a la vacancia, paquete salarial o economías; los cuales deberán verse reflejados en una mejora de su balance presupuestario".
- a) Acciones realizadas conforme a las disposiciones y medidas de austeridad y disciplina del gasto de la administración pública federal.**

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

- i. Se consolidaron con la coordinadora del sector, las contrataciones de servicios de telefonía local, larga distancia, celular, arrendamiento de equipo de cómputo, servicio de mensajería nacional, aseguramiento de bienes patrimoniales, fumigación y desratización, servicios de limpieza, servicio de jardinería y servicio de combustible.
- ii. Fifomi se adhirió a un contrato previamente adjudicado mediante licitación pública, en términos del artículo 72 del Reglamento de la LAASSP de los servicios de boletos de avión.
- iii. Se consolidaron con SHCP los seguros de vida, de gastos médicos mayores.
- iv. A través de contrato marco se efectuó la contratación de arrendamiento de vehículos y vales de despensa y licencias de Microsoft.
- v. Para el parque vehicular se han programado mantenimientos preventivos, en base a kilometraje recorrido y/o tiempos transcurridos, tratando de reducir costos y necesidades de mantenimiento correctivo. Cabe señalar que el parque vehicular se mantienen en óptimas condiciones, lo que permitió que circulen todos los días.
- vi. En instalaciones hidráulicas, eléctricas y equipos de aire acondicionado, se programaron mantenimientos preventivos.

- vii. Se realizó una campaña de uso racional para concientizar a los usuarios del aprovechamiento de la luz natural, teniendo una reducción en consumo total en comparación con 2014 de 41.167 kilowatts, equivalente a un 4%.
- viii. Se han realizado acciones de concientización del uso del agua, estableciendo programas de revisión de las instalaciones hidráulicas y sanitarias, campaña de riego de áreas verdes por la tarde-noche, evitando la vaporización y un mejor rendimiento en el riego.
- ix. En materia de telefonía celular y gastos de alimentación de personal se ha dado cumplimiento a lo establecido en los diversos ordenamientos.

b) Sistema Integral de Información.

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

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

Acuse de envío	Fecha de transmisión	Mes
SII@WEB	10 de febrero de 2015	Enero
SII@WEB	09 de marzo de 2015	Febrero
SII@WEB	09 de abril de 2015	Marzo
SII@WEB	08 de mayo de 2015	Abril
SII@WEB	08 de junio de 2015	Mayo
SII@WEB	09 de julio de 2015	Junio
SII@WEB	10 de agosto de 2015	Julio
SII@WEB	08 de septiembre de 2015	Agosto
SII@WEB	08 de octubre de 2015	Septiembre
SII@WEB	10 de noviembre de 2015	Octubre
SII@WEB	09 de diciembre de 2015	Noviembre
SII@WEB	08 de enero de 2016	Diciembre

7. Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestadas.

La conciliación entre las cifras de los estados presupuestales que se acompañan, con las cifras que incluyen los estados financieros dictaminados con fecha 23 de febrero de 2016, y que se presentan por separado y con las cifras del flujo de efectivo anual, fueron elaborados por el Fideicomiso de conformidad con la "Guía de procedimientos de auditoría aplicables en una revisión del ejercicio presupuestal de entes públicos", emitida por la Comisión de Normas y Procedimientos de Auditoría del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.



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

8. Sistema integral de información.

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

9. Enteros a la Tesorería de la Federación.

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



Lic. Alfonso Salinas Ruiz
Subdirector de Finanzas y
Administración



Lic. B. Agustín Hernández Venegas
Subgerente de Presupuesto

**ACUSE DE RECEPCIÓN DE INFORME DE AUDITORIA 131/2015 - FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO - Dictamen
Presupuestal**

DESPACHO: **A. Frank y Asociados, Sociedad Civil**

RFC: **AFA860703FM6**

CADENA CRIPTOGRÁFICA ORIGINAL: **9e 34 ed 73 8d 6f d2 24 20 dc 9a fd 96 14 3a 6e f1 1b 23 fc**

FECHA DE LA TRANSACCIÓN: **Mar 30, 2016 1:54 PM**

CERTIFICADO CON EL QUE SE FIRMÓ: **N.D.**

FOLIO DE LA TRANSACCIÓN: **N.D.**

Cadena de validación del acuse: **01 12 38 b0 f8 95 78 8c d7 50 3a 02 2e 33 0b 36 df 67 af 46**