

### 3.3. INFORME PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO.

#### 3.3.1. INFORME PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL.

##### Informe de Avance con cifras al 31 de marzo de 2019.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público comunicó a esta entidad mediante oficio No. 307-A.-0076 de fecha 14 de enero de 2019, el presupuesto autorizado y su calendario para el ejercicio fiscal 2019, el cual alcanzó un monto total de 1,846.6 mdp.

##### Avance del Ejercicio Programático Presupuestal a Nivel Flujo de Efectivo.

Al 31 de marzo de 2019 los ingresos captados alcanzaron un monto de 1,912.1 mdp, monto superior en 243.1 mdp (14.6 por ciento) contra lo programado para el periodo. La variación obedece principalmente al ajuste en la disponibilidad financiera inicial por 167.9 mdp, misma que se explica debido a que el presupuesto autorizado 2019 consideró en este concepto cifras estimadas de cierre del 2018. Asimismo, incide en la variación una mayor captación de ingresos por operación derivada de intereses y comisiones superiores a los previstos.

#### INGRESOS (Enero-Marzo 2019)

INGRESOS	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ORIGINAL	PROGR. ENE-MAR	OBTENIDO ENE-MAR	ABS \$	REL %
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1 846.6</b>	<b>1 669.0</b>	<b>1 912.1</b>	<b>243.1</b>	<b>14.6</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>1 480.4</b>	<b>1 480.4</b>	<b>1 648.3</b>	<b>167.9</b>	<b>11.3</b>
CORRIENTES	0.1	0.1	1.9	1.8	1 800.0
FINANCIERAS EN EL SECTOR PUB.	1 480.3	1 480.3	1 646.4	166.1	11.2
<b>INGRESOS</b>	<b>366.2</b>	<b>188.6</b>	<b>263.8</b>	<b>75.2</b>	<b>39.9</b>
<b>APOYOS FISCALES</b>	<b>146.6</b>	<b>146.6</b>	<b>146.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
CORRIENTES	0.0	0.0	0.0		
SERVICIOS PERSONALES					
OTROS					
INVERSIÓN FINANCIERA	146.6	146.6	146.6	0.0	0.0
<b>INGRESOS POR OPERACIÓN</b>	<b>189.2</b>	<b>37.4</b>	<b>106.4</b>	<b>69.0</b>	<b>184.5</b>
INTERESES COBRADOS	113.7	29.0	51.4	22.4	77.2
COMISIONES COBRADAS	55.0	7.3	54.9	47.6	652.1
OTROS	20.5	1.1	0.1	-1.0	NA
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>30.4</b>	<b>4.6</b>	<b>10.8</b>	<b>6.2</b>	<b>134.8</b>

Cifras en millones de pesos.

Las sumas pueden presentar variación derivado del redondeo.

Por su parte los egresos, al 31 de marzo de 2019 alcanzaron un monto de 1,912.1 mdp, cifra superior en 243.1 mdp (14.6 por ciento) respecto de lo programado. Esta variación es resultado principalmente del

impacto en la disponibilidad final por 174.9 mdp (10.7 por ciento), cuyo ajuste se revela en la disponibilidad inicial real de 2019, así como una inversión financiera superior a la prevista en 63.7 mdp de acuerdo al siguiente cuadro:

**EGRESOS**  
**(Enero-Marzo 2019)**

EGRESOS	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ORIGINAL	PROGR. ENE-MAR	EJERCIDO ENE-MAR	ABS \$	REL %
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1,846.6</b>	<b>1,669.0</b>	<b>1,912.1</b>	<b>243.1</b>	<b>14.6</b>
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>426.2</b>	<b>1.4</b>	<b>65.1</b>	<b>63.7</b>	<b>4,550.0</b>
INVERSIÓN FINANCIERA NETA	426.2	1.4	65.1	63.7	4,550.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	NA
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>119.5</b>	<b>18.6</b>	<b>26.0</b>	<b>7.4</b>	<b>39.8</b>
SERVICIOS PERSONALES	48.8	11.5	9.1	-2.4	-20.9
DE OPERACIÓN	65.2	7.1	6.0	-1.1	-15.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.5	0.2	0.0	-0.2	-100.0
SERVICIOS GENERALES	62.7	6.9	6.0	-0.9	-13.0
OTRAS EROGACIONES	5.5	0.0	10.9	10.9	NA
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>46.5</b>	<b>8.8</b>	<b>5.9</b>	<b>-2.9</b>	<b>-33.0</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>1,254.4</b>	<b>1,640.2</b>	<b>1,815.1</b>	<b>174.9</b>	<b>10.7</b>
CORRIENTES	0.1	0.1	3.1	3.0	3,000.0
FINANCIERAS EN EL SECTOR PUB.	1,254.3	1,640.1	1,812.0	171.9	10.5
RECURSOS COMPROMETIDOS PENDIENTES DESEM.			567.3		
RECURSOS FISCALES PENDIENTES COMPROMETER			146.6		
GASTO DE OPERACIÓN 2019 PENDIENTE DE EJERCER			93.5		
PREVISIÓN DE GASTO DE OPERACIÓN 2020			138.6		
<b>DISPONIBILIDAD FINANCIERA NETA</b>			<b>869.1</b>		

Cifras en millones de pesos.

Las sumas pueden presentar variación derivado del redondeo

En los **Anexos 5 y 6** se presenta el informe detallado del comportamiento Programático Presupuestal y del Informe de Aplicación de los Recursos Fiscales y Avance Físico de Metas.

## ANEXO 5

### INFORME PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO

Avance del ejercicio programático presupuestal a nivel flujo de efectivo

Ingresos

#### INGRESOS (Enero-Marzo 2019)

INGRESOS	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ORIGINAL	PROGR. ENE-MAR	OBTENIDO ENE-MAR	ABS \$	REL %
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1 846.6</b>	<b>1 669.0</b>	<b>1 912.1</b>	<b>243.1</b>	<b>14.6</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>1 480.4</b>	<b>1 480.4</b>	<b>1 648.3</b>	<b>167.9</b>	<b>11.3</b>
CORRIENTES	0.1	0.1	1.9	1.8	1 800.0
FINANCIERAS EN EL SECTOR PUB.	1 480.3	1 480.3	1 646.4	166.1	11.2
<b>INGRESOS</b>	<b>366.2</b>	<b>188.6</b>	<b>263.8</b>	<b>75.2</b>	<b>39.9</b>
<b>APOYOS FISCALES</b>	<b>146.6</b>	<b>146.6</b>	<b>146.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
CORRIENTES	0.0	0.0	0.0		
SERVICIOS PERSONALES					
OTROS					
INVERSIÓN FINANCIERA	146.6	146.6	146.6	0.0	0.0
<b>INGRESOS POR OPERACIÓN</b>	<b>189.2</b>	<b>37.4</b>	<b>106.4</b>	<b>69.0</b>	<b>184.5</b>
INTERESES COBRADOS	113.7	29.0	51.4	22.4	77.2
COMISIONES COBRADAS	55.0	7.3	54.9	47.6	652.1
OTROS	20.5	1.1	0.1	-1.0	NA
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>30.4</b>	<b>4.6</b>	<b>10.8</b>	<b>6.2</b>	<b>134.8</b>

Cifras en millones de pesos.

Las sumas pueden presentar variación derivado del redondeo

#### Disponibilidad Inicial 2019.

La disponibilidad financiera inicial real es mayor en 167.9 mdp a la original, debido a que el presupuesto original autorizado consideró 1,480.4 mdp, cifra que corresponde a un importe estimado para el cierre del ejercicio fiscal 2018, que se determinó al formular el proyecto de presupuesto 2019, sin embargo, dicho valor conforme a las cifras reales mostradas al cierre del ejercicio 2018 y dictaminadas por el Despacho de Auditoría Externa ascendió a 1,648.3 mdp.

## **Transferencias del Gobierno Federal durante 2018.**

El Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2019, en su artículo 31 y en el Anexo 11, asignó a esta entidad 146.6 mdp para fortalecer su patrimonio y continuar operando el Programa de Inversión de Capital de Riesgo para Acopio, Comercialización y Transformación. En tal sentido y de acuerdo al calendario autorizado, en el mes de enero se recibió la totalidad de los recursos presupuestados como Apoyos Fiscales por el citado monto de 146.6 mdp, mismos que se canalizan en su totalidad a inversión financiera.

## **De los Ingresos por Operación.**

Se captaron ingresos por 106.4 mdp, monto superior en 69.0 mdp (184.5 por ciento) a la meta programada para el periodo observado, y que se integra de los siguientes movimientos:

- **Intereses Cobrados:** Se estimó el cobro de intereses por 29.0 mdp, captándose al cierre del período 51.4 mdp monto superior en 22.4 mdp a lo programado, como resultado de mayores tasas de referencia a las estimadas así como de un mayor saldo en las disponibilidades al inicialmente previsto, lo que resulta en una mayor generación de intereses captados.
- **Comisiones Cobradas:** Este concepto registra una captación de 54.9 mdp, cifra mayor a la estimada en 47.6 mdp, variación que resulta principalmente del cobro por 47.2 mdp por concepto de comisiones por desdiversión a la empresa Rancho El 17.
- **Otros:** Al cierre del periodo se tenían contemplados ingresos por 1.1 mdp en este concepto, no obstante, se captaron 0.1 mdp, que corresponde a ingresos por concepto de cheques no cobrados y cancelados.

## **Otros Ingresos por Afectaciones y Aplicaciones Contables.**

Bajo este rubro FOCIR estimó recursos por 4.6 mdp, registrando al 31 de marzo del presente año un monto de 10.8 mdp, cifra superior a la prevista en 6.2 mdp. El monto reportado se integra de conceptos que por su naturaleza inciden en el flujo de efectivo sin afectar el presupuesto programable de la Entidad tales como: (i) recuperaciones de préstamos al personal (0.8 mdp); (ii) IVA cobrado por trasladar (9.3 mdp); y (iii) retenciones para fondos de retiro de los trabajadores y para amortizaciones INFONAVIT (0.5 mdp y 0.2 mdp).

## Egresos

### EGRESOS (Enero-Marzo 2019)

EGRESOS	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ORIGINAL	PROGR. ENE-MAR	EJERCIDO ENE-MAR	ABS \$	REL %
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1,846.6</b>	<b>1,669.0</b>	<b>1,912.1</b>	<b>243.1</b>	<b>14.6</b>
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>426.2</b>	<b>1.4</b>	<b>65.1</b>	<b>63.7</b>	<b>4,550.0</b>
INVERSIÓN FINANCIERA NETA	426.2	1.4	65.1	63.7	4,550.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	NA
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>119.5</b>	<b>18.6</b>	<b>26.0</b>	<b>7.4</b>	<b>39.8</b>
SERVICIOS PERSONALES	48.8	11.5	9.1	-2.4	-20.9
DE OPERACIÓN	65.2	7.1	6.0	-1.1	-15.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.5	0.2	0.0	-0.2	-100.0
SERVICIOS GENERALES	62.7	6.9	6.0	-0.9	-13.0
OTRAS EROGACIONES	5.5	0.0	10.9	10.9	NA
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>46.5</b>	<b>8.8</b>	<b>5.9</b>	<b>-2.9</b>	<b>-33.0</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>1,254.4</b>	<b>1,640.2</b>	<b>1,815.1</b>	<b>174.9</b>	<b>10.7</b>
CORRIENTES	0.1	0.1	3.1	3.0	3,000.0
FINANCIERAS EN EL SECTOR PUB.	1,254.3	1,640.1	1,812.0	171.9	10.5
RECURSOS COMPROMETIDOS PENDIENTES DESEM.			567.3		
RECURSOS FISCALES PENDIENTES COMPROMETER			146.6		
GASTO DE OPERACIÓN 2019 PENDIENTE DE EJERCER			93.5		
PREVISIÓN DE GASTO DE OPERACIÓN 2020			138.6		
<b>DISPONIBILIDAD FINANCIERA NETA</b>			<b>869.1</b>		

Cifras en millones de pesos.

Las sumas pueden presentar variación derivado del redondeo

En materia del **Gasto de Capital** únicamente se tiene previsto presupuesto para inversión financiera, la cual muestra el siguiente comportamiento:

#### Inversión Financiera.

Al mes de marzo los recursos ejercidos bajo este concepto alcanzaron un monto de 65.1 mdp, cifra superior en 63.7 mdp a la inversión programada al periodo por 1.4 mdp, variación que resulta por el adelanto en la colocación de recursos al FICA 3 por 4.5 mdp y de 60.6 al FICA 4, como se observa a continuación.

Inversión Financiera exhibida al 31 de marzo de 2019	
Productos Financieros	Monto
FICA 3	\$60,568,474.40
FICA 4	\$4,486,278.37
<b>TOTAL</b>	<b>\$65,054,752.77</b>

### Bienes Muebles e Inmuebles.

No se tienen programado recursos para el presente ejercicio fiscal.

### Gasto Corriente.

Al mes de marzo se ejercieron 26.0 mdp, cifra mayor en 7.4 mdp (39.8 por ciento) a la programada, por las razones que de manera particular se explican a continuación:

#### EGRESOS (Enero-Marzo 2019)

EGRESOS	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ORIGINAL	PROGR. ENE-MAR	EJERCIDO ENE-MAR	ABS \$	REL %
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>119.5</b>	<b>18.6</b>	<b>26.0</b>	<b>7.4</b>	<b>39.8</b>
SERVICIOS PERSONALES	48.8	11.5	9.1	-2.4	-20.9
DE OPERACIÓN	65.2	7.1	6.0	-1.1	-15.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.5	0.2	0.0	-0.2	-100.0
SERVICIOS GENERALES	62.7	6.9	6.0	-0.9	-13.0
OTRAS EROGACIONES	5.5	0.0	10.9	10.9	NA

Cifras en millones de pesos.

Las sumas pueden presentar variación derivado del redondeo

### Servicios Personales.

Se erogaron al mes de marzo 9.1 mdp, cifra menor en 2.4 mdp (20.9 por ciento) a la programada, situación que obedece básicamente a la vacancia que en el periodo se registró en ocho de las nueve plazas de carácter eventual, y en menor medida, a la vacancia temporal en algunas plazas permanentes.

### Materiales y Suministros.

De los 0.2 mdp presupuestados al cierre de marzo, sólo se han ejercido doce mil pesos por concepto de combustibles (gasolina) derivados de diversas comisiones asignadas a funcionarios de la entidad.

### Servicios Generales.

FOCIR programó recursos al periodo por 6.9 mdp, ejerciéndose a marzo 6.0 mdp, lo que representa un gasto menor en 0.9 mdp (13.0 por ciento) a lo previsto, debido básicamente a un menor gasto en las partidas de Seguros de Bienes patrimoniales (0.1 mdp), Patentes, Regalías y Otros (0.2 mdp) y Pasajes Aereos Nacionales (0.1 mdp), entre otras.

### Otras erogaciones.

No se tenía contemplado ejercer recursos en el periodo, sin embargo, al cierre de marzo se cubrió el pago de la liquidación de diecisiete empleados con un costo global de 10.9 mdp.

### Otros Egresos.

En cuanto al **Gasto No Programable**, el cual se compone de erogaciones que inciden en el flujo de efectivo sin que ello afecte los recursos presupuestarios autorizados, refleja un monto de 5.9 mdp, cifra menor en 2.9 mdp (33.0 por ciento) a lo previsto al cierre de marzo, situación generada principalmente por una menor retención de impuestos y contribuciones que se pagan en el mes subsecuente. En este concepto se registra el pago fondo de pensiones (1.2 mdp), IVA acreditable por 0.8 mdp, gastos a comprobar (0.1 mdp) y afectaciones contables (3.8 mdp).

### Disponibilidad Financiera Final al 31 de marzo de 2019.

Al 31 de marzo de 2019 la disponibilidad financiera final se ubicó en 1,815.1 mdp y comprende recursos que al corte del informe se encuentran comprometidos, por comprometer, o bien por ejercer por un monto de 946.0 mdp, por lo que la disponibilidad financiera neta asciende a 869.1 mdp como se aprecia a continuación:

Disponibilidad financiera neta al 31 de marzo de 2019 (millones de pesos)	
<b>Disponibilidad financiera final</b>	<b>1,815.1</b>
menos:	
Recursos comprometidos pendientes de desembolsar	567.3
Recursos fiscales pendientes de comprometer	146.6
Gasto de operación 2019 pendiente de ejercer	93.5
Previsión de gasto de operación 2020	138.6
<b>Disponibilidad financiera final neta</b>	<b>869.1</b>

## ANEXO 6

### INFORME DE APLICACIÓN DE LOS RECURSOS FISCALES Y AVANCE FÍSICO DE METAS

#### Gestión de los Recursos Fiscales.

El Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2019, consideró en su Artículo 31 y en el Anexo 11 “Programa Especial Concurrente para el Desarrollo Rural Sustentable”, la asignación de recursos fiscales a FOCIR por un monto de 150.4 mdp, para fortalecer su patrimonio y continuar operando el programa, que se señala a continuación:

- Programa de Inversión de Capital de Riesgo para Acopio, Comercialización y Transformación.

En el mes de enero de 2018 la entidad recibió apoyos fiscales por 146.6 mdp, de acuerdo al calendario autorizado.

#### Del Avance Físico de Metas.

##### Capital de Riesgo.

Continuando la línea de trabajo de fomento de la industria de capital privado en México, FOCIR se ha focalizado en diseñar vehículos de inversión que aprovechen la sinergia generada por la estructuración de inversiones con recursos públicos y privados, que otorguen transparencia fiscal y confianza en la operación a sus accionistas, a la vez que continua con la promoción para la creación, constitución y adhesión de nuevos fondos, los cuales deben cumplir también con metas de eficiencia y rentabilidad, de modo que sea atractivo para terceros inversionistas (inversionistas privados).

Durante el periodo enero-marzo de 2019 se atendieron llamadas de capital por un total de 65.1 mdp, correspondiendo inversiones en el FICA 3 por 4.5 mdp y FICA 4 por 60.6 mdp.

##### Apoyos para Capacitación.

El Programa de Formación de Operadores/Administradores de Fondos, es una herramienta que dentro del componente de capacitación del Programa de Inversión de Capital de Riesgo para Acopio, Comercialización y Transformación, que opera exclusivamente con recursos propios y con el cual se pretende integrar un programa que permita impulsar la formación de una red de operadores potenciales de fondos de capital.

Con tal propósito, FOCIR ha venido impulsando acciones tendientes a promover el ecosistema del capital, desarrollado en colaboración con escuelas de negocio de reconocido prestigio en el país como el IPADE en una primera instancia y recientemente con la EGADE del ITESM, programas de formación especializados para formar cuadros profesionales que incursionen o participen en la industria del Capital y se vinculen con el Sector de Agronegocios.



El 22 de agosto de 2018, FOCIR firmó un Convenio de Colaboración con la EGADE del ITESM, para llevar a cabo el Programa Ejecutivo de Especialización para Directivos en Capital Emprendedor y Capital Privado en las instalaciones del Campus del ITESM en Santa Fe. El programa está diseñado para apoyar el mandato del FOCIR de desarrollar profesionales y Administradores de Fondos (desde Capital Semilla hasta Capital Privado).

En el mes de noviembre de 2018 se llevó a cabo la sesión del Comité Interno de Elegibilidad de Apoyos para Capacitación y Asistencia Técnica donde participan FOCIR y el EGADE, derivado de lo cual se aprobó el apoyo a 41 candidatos los cuales están en proceso de entrega de documentos. Se pretende que durante el segundo trimestre de 2019 de inicio el nuevo Programa, contribuyendo así a elevar la oferta de capacitación en la industria del capital privado y emprendedor en México. El programa ayuda a inversionistas, emprendedores, o dueños de empresa, sujetos de recibir financiamiento, a entender ágilmente el funcionamiento y motivaciones de los fondos, permitiéndoles conocer su relevancia en la creación de valor, otorgándole además la posibilidad de especialización en sectores como el de agronegocios.