



INDEP
INSTITUTO PARA DEVOLVER
AL PUEBLO LO ROBADO

INFORME DE AVANCE

2º Semestre de 2021

(Con cifras al 31/12/21)



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Página 1 de 14

Avance Semestral:

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación (FNML)



INDEP

INSTITUTO PARA DEVOLVER
AL PUEBLO LO ROBADO

INFORME DE AVANCE

2º Semestre de 2021

(Con cifras al 31/12/21)



HACIENDA

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Página 2 de 14

ÍNDICE

1 Principales Antecedentes.....	3
2 Resultados de la Gestión Realizada.....	3
3 Datos de la Oficina Responsable del Proceso de Desincorporación.....	7
ANEXO I.- Estados Financieros.....	8
ANEXO II.- Flujo de Efectivo y estimación de gasto	11

1 Principales Antecedentes

Con fecha 4 de junio de 2001, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el “Decreto por el que se extingue el Organismo Público Descentralizado Ferrocarriles Nacionales de México y se abroga su Ley Orgánica” (Decreto de Extinción)

El Artículo 2º del citado Decreto dispone que la entonces Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), en su carácter de entidad coordinadora, establecerá las bases para llevar a cabo la liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México (FNM). Con fecha 28 de junio de 2001, la SCT publicó en el DOF las “Bases para llevar a cabo la liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México”.

Mediante acuerdo del 14 de julio de 2010, la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación (CIGFD), instruyó a la SCT realizar las gestiones necesarias para formalizar la designación del entonces Servicio de Administración y Enajenación de Bienes¹ (SAE) como liquidador de FNM, en sustitución del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (BANOBRAS).

El 17 de agosto de 2010, la SCT designó al SAE liquidador sustituto de FNM, quien asumió dicho cargo el 1º de septiembre de 2010.

El 10 de octubre de 2012, la SCT publicó en el DOF las nuevas bases para continuar con el proceso de liquidación de FNM, mismas que abrogaron las publicadas en junio de 2001. La Base Segunda de dicho ordenamiento establece que el entonces SAE, como liquidador de FNM, debe elaborar y someter a la aprobación de la SCT un Plan de Liquidación, el cual será sometido a la consideración de la CIGFD.

Mediante acuerdo 18-III-8, establecido en la Tercera Sesión Ordinaria de la CIGFD, celebrada el 9 de octubre de 2018, la Comisión tomó conocimiento de la nota titulada: “Avance y Actualización del Plan de liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México” y estableció que la vigencia del plan de liquidación abarcaba de diciembre de 2018 a junio de 2021.

En el segundo semestre de 2021, se actualizó el Plan de Liquidación del Organismo, el cual será consensado con la Secretaría de Infraestructura, Comunicaciones y Transportes (SICT), para aprobación de la CIGFD.

2 Resultados de la Gestión Realizada

Acorde a la visión del Ejecutivo Federal para la atención de los procesos sustantivos, el INDEP en su carácter de liquidador, impulsa el cumplimiento de las líneas de acción que permitan en el corto plazo, la desincorporación del Organismo, considerando:

- A. Cumplir y transferir las obligaciones con jubilados y pensionados.
- B. Atender y transmitir juicios.
- C. Cumplir y transferir las obligaciones ambientales.
- D. Dar destino a los activos remanentes.

¹ El 22 de enero de 2020, se publicó en el DOF el Decreto por el que se reforma el artículo Séptimo transitorio del Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público (publicado en el DOF 9 de agosto de 2019), para establecer que todas las referencias que hagan mención al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes en la normatividad vigente, se entenderán realizadas al Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado.

A continuación, se presentan los avances obtenidos durante el segundo semestre de 2021:

A. Obligaciones con Jubilados

Conforme a lo dispuesto en el Artículo Cuarto del Decreto de Extinción, FNML atiende las obligaciones pensionarias con:

- Los fideicomisarios en el Fideicomiso 5012-6 FerronalesJub, cuyo Comité Técnico es presidido por la SICT.
- Jubilados definidos por resolución judicial. En la actualidad, estas obligaciones son fondeadas con recursos presupuestales que FNML solicita anualmente a través de la SICT, provenientes del Ramo 19, Aportaciones a Seguridad Social².

Durante el segundo semestre de 2021, se destinaron 1,279,973 miles de pesos, por concepto de pago de pensiones y prestaciones, a un promedio de 20,479 jubilados. De los cuales 53,000 miles de pesos corresponden al concepto de indemnización de pago por fallecimiento (antes seguro de vida).

Conforme al estudio actuarial del 31 de diciembre de 2020, el déficit del Fideicomiso FerronalesJub es de 29,638,239 miles de pesos y se estima que concluya en 2081.

B. Asuntos Jurídicos

En el segundo semestre de 2021, FNML concluyó 45 juicios laborales, cuya contingencia ascendía a 83,961 miles de pesos e involucraba a 240 actores; complementariamente, se incorporaron 92 juicios.

El acumulado de juicios laborales concluidos desde el inicio del proceso de desincorporación es de 30,401 de un universo de 34,234 juicios interpuestos; lo que significa el 88.8% de avance acumulado.

Al cierre de diciembre de 2021, se encuentran en litigio 3,833 juicios laborales, de los cuales 971 juicios se encuentran registrados en los estados financieros como probables, equivalentes a 6,819,158 miles de pesos.

El monto del pasivo exigible por laudos condenatorios firmes pasó de 998,844 miles de pesos en junio de 2021, a 1,024,221 miles de pesos en diciembre del mismo año; es decir, tuvo un incremento del 3%. El incremento se generó principalmente por el efecto de la variable mensual, que considera la actualización en conceptos como salarios caídos y pensiones jubilatorias, así como al registro de nuevos laudos.

En cuanto a los juicios diversos a laborales, en el semestre que se informa se registraron 18 nuevos juicios (14 corresponden a juicios en contra), con ello el acumulado de juicios diversos a laboral es de 284, los cuales representan un pasivo contingente de 4,213,442 miles de pesos.

En cuanto al pasivo probable en estados financieros, éste disminuyó 623 miles de pesos (debido a una resolución a favor del Organismo) por ello, al cierre del 2do semestre éste asciende a 1,123 miles de pesos.

² El Ramo General 19 agrupa los mecanismos presupuestarios relativos a la provisión de recursos para atender las obligaciones del Gobierno Federal establecidas por las leyes y disposiciones jurídicas aplicables en materia de seguridad social. Tales recursos no pueden ser utilizados para fondear la operación de FNML.



En tanto, el monto del pasivo exigible por sentencias condenatorias firmes en asuntos diversos a laboral pasó de 18,593 miles de pesos en junio de 2021, a 16,725 miles de pesos en diciembre del mismo año; es decir, tuvo una disminución del 10.5%. El decremento se debió a pagos realizados por el Organismo.

Integración de Juicios
 (Miles de pesos)

Concepto	Al inicio del periodo (a) ^{1/}		Al 30/06/2021		Al 31/12/2021		Variación		Variación	
	Número	\$	(b)		(c)		(c) - (a)		(c) - (b)	
			Número	\$	Número	\$	Número	\$	Número	\$
Laborales^{2/}	17,859	3,802,671	3,786	6,477,090	3,833	6,819,158	-14,026	3,016,487	47	342,068
Diversos a laborales^{2/}	1,250	259,280	266	1,806	284	1,123	-966	-258,157	18	-683^{4/}
En contra	580	259,280	148	1,806	166	1,123	-414	-258,157	18	-683
Contencioso Administrativo	507	259,280	111	1,806	125	1,123	-382	-258,157	14	-683
Civiles y Mercantiles	73	0	37	0	41	0	-32	0	4	0
Penales	-	0	0	0	0	0		0	0	0
A favor / por recuperar ^{3/}	670	0	118	0	118	0	-552	0	0	0
Contencioso Administrativo	-	0	1	0	1	0		0	0	0
Civiles y Mercantiles actora	41	0	63	0	63	0	22	0	0	0
Penales parte Denunciante	629	0	54	0	54	0	-575	0	0	0
Total de juicios	19,109		4,052		4,117		-14,992		65	
Suma valor de contingencia^{2/}		4,061,951		6,478,896		6,820,281		3,016,487		341,385
Monto total de juicios en litigio (pasivo contingente)		-		30,952,054		32,185,227		32,185,227		1,233,173

1/ El número de juicios que se reportan al inicio de la liquidación es el identificado a octubre de 2001 y el valor de la contingencia corresponde al monto registrado en Estados Financieros dictaminados al 4 de junio de 2001.

2/ El valor de contingencia de los juicios corresponde a los juicios provisionados en Estados Financieros como **probables (alto riesgo)**.

3/ Con el propósito de diferenciar los asuntos que promueve el Organismo para recuperar pagos en exceso o que se consideraron improcedentes, se separaron los procedimientos contencioso-administrativos identificados con esa naturaleza.

4/ La disminución en el pasivo de alto riesgo se debe a una resolución a favor del organismo; dejando un total neto de 1,123 miles de pesos en juicios provisionados como probables.

Fuente: Dirección Laboral Contenciosa y Dirección Contenciosa Laboral de FNML.

C. Obligaciones Ambientales

Al segundo semestre de 2021, FNML registra 35 sitios para atención del pasivo ambiental, situados en diversas entidades federativas:



INDEP
INSTITUTO PARA DEVOLVER
AL PUEBLO LO ROBADO

INFORME DE AVANCE

2° Semestre de 2021

(Con cifras al 31/12/21)



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Página 6 de 14

Sitios y localización

Pendientes de remediación

Acámbaro, Gto.; Apizaco, Tlax.; Ciudad Frontera, Coah.; Ciudad Madero, Tamps.; Coatzacoalcos, Ver.; Colima, Col.; Escárcega, Camp.; Felipe Pescador, Zac.; Guadalajara, Jal. (Sur); Guadalajara, Jal. (Norte); Jalapa, Ver.; La Junta, Chih. (Impreg.); Matamoros, Tamps.; Matías Romero, Oax.; Mérida, Yuc.; Mexicali, B.C.; Monterrey, N.L.; Muñoz, Tlax. (Impreg.); Nuevo Laredo, Tamps.; Oaxaca, Oax.; Oriental, Pue.; Orizaba, Ver.; Piedras Negras, Coah.; Puebla, Pue.; Saltillo, Coah.; San Luis Potosí, S.L.P.; San Luis Potosí, S.L.P. (Fund.); Toluca, Méx.; Torreón, Coah.; Valle de México, Edo. de Méx.*; Vanegas, S.L.P.; Cárdenas, S.L.P.; Veracruz, Ver.; Tapachula, Chis. y Tenosique, Tab.

En el Estado de México se encuentra un sitio en proceso de remediación que, conforme al convenio suscrito con Ferrocarril y Terminal del Valle de México, S.A de C.V. (FERROVALLE), registra al segundo semestre de 2021, un avance físico real del 60.19% y financiero pagado del 46.82%, que representa 47,351 miles de pesos, sin incluir el IVA, del porcentaje que corresponde a FNML.

De los 35 sitios pendientes de remediar, 27 se encuentran en áreas concesionadas; 5 fueron asignados por la SICT al Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec S.A. de C.V.; y 3 están dentro del patrimonio de FNML.

Para la atención del pasivo ambiental el Organismo requiere 1,027,970 miles de pesos.

D. Activos Remanentes

En la definición del destino de activos remanentes, FNML instrumentó las siguientes acciones:

Al segundo semestre de 2021, se han comercializado 125 inmuebles con una superficie de 706.8 ha. y un valor de venta de 372,679 miles de pesos sin IVA.

En el semestre que se reporta, se recibieron 26 solicitudes de donación, las cuales fueron presentadas con posterioridad al plazo límite establecido al 31 de diciembre de 2020, de conformidad con la Regla TERCERA del "Acuerdo por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de las Reglas de Donación de activos remanentes propiedad de Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación, publicadas el 24 de julio de 2015.", publicado en el DOF el 16 de agosto de 2018.

El total de solicitudes recibidas acumuladas al segundo semestre de 2021 asciende a 2,378, de las cuales 2,326 fueron recibidas dentro del periodo de vigencia de las Reglas de Donación.



INDEP

INSTITUTO PARA DEVOLVER
AL PUEBLO LO ROBADO

INFORME DE AVANCE

2º Semestre de 2021

(Con cifras al 31/12/21)



HACIENDA

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Página 7 de 14

3 Datos de la Oficina Responsable del Proceso de Desincorporación

Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado
(antes Servicio de Administración y Enajenación de Bienes), designado mediante
oficio número 1.488 de fecha 17 de agosto de 2010, por la Secretaría de
Comunicaciones y Transportes, en funciones a partir del 1º de septiembre de 2010.

Informe elaborado por el Organismo en proceso de desincorporación

Lic. Miguel Ángel Montes Galarza

Responsable del Proceso de Desincorporación de
Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Tel. 4738-7800, ext. 2804

ANEXO I.- Estados Financieros

(Cifras en millones de pesos)

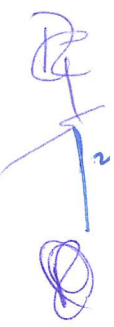
	Concepto	AI	AI	AI	Variaciones			
		4/06/2001 ^{1/}	30/06/2021 ^{1/}	31/12/2021	\$	%	\$	%
		(1)	(2)	(3)	(3)- (1)	(3)- (1)	(3)- (2)	(3)- (2)
ACTIVO	Disponibilidades	4	1	2	-2	-50	1	100
	Inversiones en Valores	92	45	4	-88	-96	-41	-91
	Clientes, Deudores	136	38	26	-110	-81	-12	-32
	Inventarios	404	11	12	-392	-97	1	9
	Activo Fijo	1,690	3,621	3,583	1,893	112	-38	-1
	Inversión del Fondo para obligaciones Ferronalesjub	15,749	0	0	-15,749	-100	0	0
	Otros	1,687	0	0	-1,687	-100	0	0
	Total Activo	19,762	3,716	3,627	-16,135		-89	
PASIVO	Acreedores	48	116	123	75	156	7	6
	Pasivo exigible por juicios laborales y contenciosos	0	1,018	1,041	1,041	100	23	2
	Provisión para juicios laborales	3,803	6,477	6,819	3,016	79	342	5
	Provisión para juicios contenciosos	259	2	1	-258	-100	-1	-50
	Provisión para remediación del suelo	323	1,028	1,028	705	218	0	0
	Obligaciones laborales de retiro de Ferronalesjub	16,247	0	0	-16,247	-100	0	0
	Otras cuentas por pagar	84	100	104	20	24	4	4
Total Pasivo	20,764	8,741	9,116	-11,648		375		
CAPITAL	Subvenciones capitalizadas	-1,547	-338	-338	1,209	-78	0	0
	Aportaciones del Gobierno Federal	0	3,720	3,720	3,720	100	0	0
	Aportaciones del Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado	0	258	258	258	100	0	100
	Resultado del ejercicio	32	-9,779	-10,243	-10,275	-32,109	-464	5
	Resultado por posición monetaria/Superávit por revaluación	513	1,114	1,114	601	117	0	0
	Total Capital Contable	-1,002	-5,025	-5,489	-4,487		-464	
Suma Pasivo y Capital	19,762	3,716	3,627	-16,135		-89		
CUENTAS DE ORDEN	Deudoras	11,662	64,650	65,543	53,881	462	893	1
	Acreedoras	-11,662	-64,650	-65,543	-53,881	462	-893	1
RESULTADOS	Ingresos de Operación	73	2,366	2,393	2,320	3,178	27	1
	Gastos de Operación	201	6,338	6,447	6,246	3,107	109	2
	Otros Ingresos	815	423	422	-393	-48	-1	0
	Otros Gastos	655	6,230	6,611	5,956	909	381	6
	Utilidad (pérdida) del ejercicio	32	-9,779	-10,243	-10,275		-464	

1/ Información de Estados Financieros Dictaminados.
 Las cifras pueden presentar variaciones por redondeo.
 Fuente: Dirección de Contabilidad.

Principales variaciones

Deudores diversos. Este rubro arrojó una variación neta de 12.0 mdp, respecto al semestre anterior, se debe básicamente a los movimientos en los conceptos siguientes:

- El rubro de Otros sufrió una disminución de 15.8 mdp, que corresponde principalmente al cobro de la cuenta a cargo del INDEP, a las comprobaciones de gastos y a las comprobaciones de recursos



entregados a Jurídico Laboral, para el pago de indemnizaciones al personal que dejó de prestar sus servicios al Organismo;

- INDEP convenio de colaboración presenta una disminución neta de 0.4 mdp, se debe al pago de gastos comprobados por el IDEP, así como por la transferencia de recursos, para el pago de obligaciones del archivo y por el registro de los intereses ganados del custodio del archivo, y
- En cuanto al incremento en el IVA por acreditar por 4.2 mdp, se origina principalmente por el registro del IVA efectivamente pagado y el IVA pendiente de pago, así como por el registro del IVA no acreditable en gastos.

La estimación para cuentas de cobro dudoso por 12.7 mdp se integra por el concepto de bienes en depósito por 5.3 mdp y por concepto de arrendamiento de bienes de telecomunicaciones por 7.4 mdp.

Cuentas por pagar. La variación neta en el total de cuentas por pagar de 7.2 mdp con relación al semestre anterior corresponde principalmente a:

- El incremento en el renglón de diversos acreedores por 22.0 mdp se debe principalmente al registro de la provisión de servicios devengados no pagados en 2021, así como a la aplicación de la provisión para gratificación anual, motivado por su pago, a la aplicación de finiquitos y al pago de cuotas de seguridad social;
- La disminución en el renglón de FERROVALLE Convenio de colaboración por 21.0 mdp, corresponde al pago de las estimaciones 28, 29, 30, 31, 32 y 33, y a la provisión de las estimaciones 34, 35 y 36 del convenio, por los trabajos de obra de remediación en el ex taller de "FNML" ubicado en Valle de México, Estado de México, por los periodos del 1 al 30 de abril de 2021, del 1 al 31 de mayo de 2021, del 1 al 30 de junio de 2021, del 1 al 31 de julio de 2021, del 1 al 31 de agosto de 2021, del 1 al 30 de septiembre de 2021, del 1 al 31 de octubre de 2021, del 1 al 30 de noviembre de 2021 y del 1 al 31 de diciembre de 2021;
- El incremento en el renglón de impuestos y cuotas por pagar por 5.2 mdp se origina por el registro de la provisión de cuotas de seguridad social, y de los impuestos causados y retenidos, y
- El incremento en el renglón de empresas concesionarias por 1.0 mdp se debe a la actualización de precios en el valor de las unidades de arrastre, considerando el 50% de su valor, para cuantificar el monto de la estimación complementaria.

Del total de cuentas por pagar en la cantidad de 123.6 mdp, se identifican las obligaciones de pago relativas a impuestos y cuotas por 10.1 mdp, de los cuales 3.9 mdp serán declarados ante el SAT en enero de 2022.

El saldo de los 32.0 mdp de empresas concesionarias corresponde a un importe estimado del 50% del valor de las unidades de arrastre que se indican en los Convenios de Reconocimiento de Adeudo y Pago, los cuales se encuentran en proceso de revisión y análisis por el área jurídica, para determinar su procedencia.

Los restantes 81.5 mdp corresponden a cuentas de operaciones cotidianas cuyas obligaciones serán cubiertas con el presupuesto autorizado, y a depósitos por aplicar, cuyos recursos ya se tienen en las disponibilidades de la liquidación.



**INDEP**INSTITUTO PARA DEVOLVER
AL PUEBLO LO ROBADO**INFORME DE AVANCE****2º Semestre de 2021**

(Con cifras al 31/12/21)

**HACIENDA**

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación**Página 10 de 14**

- Pasivo exigible por juicios laborales y juicios diversos a laborales

Los adeudos por laudos firmes condenatorios de juicios laborales y diversos a laborales, que representan las obligaciones exigibles al Organismo en el corto plazo, en el semestre que se reporta el pasivo exigible de juicios laborales y contenciosos presentan un incremento de 23.5 mdp. Los juicios laborales incrementaron en 25.4 mdp, principalmente por el registro de nuevos laudos, destacando el juicio 322/15 de la Junta Especial Número 48 y por el reconocimiento del efecto de la variable mensual, que considera la actualización en conceptos como salarios caídos y pensiones jubilatorias, y por el registro de nuevos laudos, así como a una disminución en la actualización en el monto del juicio 1380/13 y su acumulado 88/14 ambos de la Junta Especial Número 13, para el caso del pasivo exigible de juicios contenciosos disminuyeron en 1.9 mdp se origina principalmente por el cobro de billetes de depósito a favor de Fondo de Fomento y Desarrollo de la Investigación Científica y Tecnológica de la Universidad del Estado de México y de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

- Provisión para juicios laborales

El saldo de esta provisión corresponde a la estimación del pasivo inherente a los juicios laborales clasificados como probables, determinado mediante la evaluación de los dictámenes de demanda por concepto de prestaciones y jubilaciones por cada uno de los expedientes de los actores. El incremento de 342.0 mdp que se refleja en este rubro se origina principalmente por el reconocimiento del efecto de la variable mensual, que considera la actualización en conceptos como salarios caídos y pensiones jubilatorias, por la actualización en el monto de juicios y por reclasificaciones de juicios que pasan de posibles a probables.

- Provisión para juicios diversos a laborales

Este pasivo presenta una disminución de 0.7 mdp, se debe principalmente a una disminución en la actualización de gastos y costas del juicio 599/2014-B del Fondo de Fomento y Desarrollo de la Investigación Científica y Tecnológica de la Universidad Autónoma del Estado de México.

- Provisión para otras reservas administrativas

El incremento neto de 3.9 mdp corresponde en esencia a la aplicación de pagos realizados al personal que dejó de prestar sus servicios al Organismo por 7.0 mdp y a la compra de prótesis y accesorios por 0.5 mdp, así como por la actualización de la estimación para indemnizaciones, de los trabajadores del Organismo por 10.0 mdp, a la aplicación de provisiones de indemnizaciones del cierre de 2020 por 1.0 mdp y a la actualización de la provisión de Vallejistas por 0.4 mdp.

Balance Final de Liquidación

Como resultado de la realización de sus activos y aplicación de sus pasivos, FNML presenta avances para su cierre. Al semestre que se informa, derivado de las acciones realizadas por el INDEP, en su calidad de liquidador, a partir del inicio de su gestión (septiembre de 2010), presenta lo siguiente:

- Aumento en el monto de los activos, originado principalmente por el ajuste derivado del reconocimiento de los inmuebles susceptibles de enajenación;
- Disminución en el monto del pasivo, debido principalmente a la aplicación de la provisión para capitales constitutivos, derivado del acuerdo 339 del H. Comité Técnico del Fideicomiso 5012-6 "Ferronalesjub"

emitido en la cuadragésima Cuarta Sesión Ordinaria de fecha 19 de marzo de 2015, y con fundamento en la Cláusula Décima del Fideicomiso 5012-6, ese H. Comité Técnico autoriza la incorporación de 494 nuevos jubilados fideicomisarios y de 1,676 ajustes de pensiones por mandamiento de autoridad competente, al Fideicomiso Ferronlesjub 5012-6, a partir del 30 de abril de 2015, en los términos dictados en cada resolución emitida por autoridad, y con sustento en la valuación actuarial realizada el 31 de diciembre de 2014.

(Millones de pesos)

Rubro	Sep 2010	Dic 2021	Avance en mdp	Avance en %
Activo	2,234	3,627	1,393	62
Pasivo	15,248	9,116	-6,132	-40

Fuente: Dirección de Contabilidad.

ANEXO II.- Flujo de Efectivo y estimación de gasto
Ramo 9.- Comunicaciones y Transportes

(Cifras en millones de pesos)

Concepto		Ejercido 2020*	Presupuesto Original 2021	Modificado Anual	2º Semestre de 2021		Variación		
					Programado	Ejercido	\$	%	
Disponibilidad Inicial		85.1	110.9	110.9	1,472.6	45.6	-1,427.0	-96.9	
Ingresos	Ventas	Muebles (desecho en general material no útil, chatarra)	0.0	1.8	1.8	0.7	0.0	-0.7	-100.0
		Inmuebles (Terrenos a plazos recuperación de cartera)	48.1	20.0	20.0	10.0	35.3	25.3	253.5
		Total de ventas	48.1	21.8	21.8	10.7	35.3	24.6	230.4
	Arrendamientos	Arrendamientos de bienes (telecomunicaciones)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	-
		Arrendamientos de inmuebles	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-
	Total Arrendamientos	0.2	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	-	-
	Financieros	Intereses ganados	4.2	0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	-
		Intereses ganados recursos Apoyo del Gobierno Federal	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-
	Total Financieros	4.2	0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	-	-
	Otros Conceptos	Productos diversos y cancelación de cheques	121.0	0.0	0.0	0.0	0.5	0.5	-
		Ferronalesjub	37.0	42.9	42.9	21.5	29.3	7.9	36.6
	Total Otros conceptos	158.0	42.9	42.9	21.5	29.8	8.4	39.0	
	Transferencias del Gobierno Federal	Apoyo Gobierno Federal	0.0	1,381.0	1,381.0	0.0	0.0	-	-
		Apoyo del Gobierno Federal (Gastos Administración Ferronalesjub)	0.0	44.8	44.8	0.0	0.0	-	-
	Total Transferencias del Gobierno Federal	0.0	1,425.8	1,425.8	0.0	0.0	-	-	
Operaciones ajenas	IVA por enterar	5.9	0.0	0.0	0.0	4.7	4.7	-	
	Retenciones (Juicios, nómina, IVA, ISR)	31.9	0.0	0.0	0.0	14.6	14.6	-	
	Erogaciones recuperables	41.3	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	-	
Total Operaciones ajenas	79.1	0.0	0.0	0.0	19.4	19.4	-		
Total Otros Ingresos	289.6	1,490.4	1,490.4	32.2	85.4	53.2	165.4		
Total Ingresos		289.6	1,490.4	1,490.4	32.2	85.4	53.2	165.4	
Egresos	Capitulo 1000	Sueldos al personal	83.2	78.6	76.9	39.0	37.1	-1.9	-4.9
		Prestaciones de Ley	31.1	34.8	37.2	27.1	19.9	-7.2	-26.4
		Finiquitos por terminación de contrato	10.5	77.1	76.5	72.7	1.3	-71.4	-98.2
		Servicios personales de ejercicio anterior	3.1	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-
	Total Cap. 1000 Servicios Personales	127.8	190.5	190.6	138.7	58.3	-80.4	-58.0	
	Capitulo 2000	Materiales y útiles de oficina	0.0	0.3	0.2	0.2	0.0	-0.2	-77.8
		Combustibles y lubricantes p/vehículos	0.0	0.0	0.1	0.1	0.0	-0.0	-63.9
		Materiales p/procesamiento en bienes informáticos	0.0	0.1	0.1	0.1	0.0	-0.1	-82.3
		Materiales de limpieza	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	-0.0	-44.4

Concepto	Ejercido 2020*	Presupuesto Original 2021	Modificado Anual	2º Semestre de 2021		Variación		
				Programado	Ejercido	\$	%	
Material electrónico y eléctrico	0.0	0.1	0.1	0.1	0.0	-0.0	-90.4	
Otros conceptos	0.1	0.5	0.4	0.4	0.0	-0.4	-94.6	
Materiales y suministros del ejercicio anterior	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-	
Total Cap. 2000 Materiales y Suministros	0.2	1.0	1.0	0.9	0.2	-0.8	-82.6	
Seguros de bienes patrimoniales	3.7	3.7	3.7	0.1	0.0	-0.1	-100.0	
Otras asesorías para la operación de programas	0.4	0.3	0.4	0.2	0.1	-0.1	-62.6	
Servicios de vigilancia	25.6	24.1	28.2	19.0	11.2	-7.8	-41.2	
Viáticos nacionales	0.4	2.0	2.1	2.0	0.2	-1.7	-87.7	
Pasajes nacionales	0.4	2.0	2.5	2.2	0.8	-1.5	-65.4	
Servicios bancarios y financieros	2.0	0.4	2.7	0.8	0.6	-0.2	-23.9	
Servicio telefónico convencional	0.0	0.0	0.3	0.3	0.0	-0.3	-96.9	
Servicio de limpieza y lavandería	1.6	1.3	1.5	1.1	0.7	-0.4	-33.5	
Servicio de agua	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.0	-37.9	
Subcontratación de servicios con terceros	22.5	57.3	71.7	60.0	16.3	-43.7	-72.9	
Otros conceptos	19.3	62.0	64.3	57.2	10.9	-46.3	-80.9	
Servicios generales del ejercicio anterior	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-	
Total Cap. 3000 Servicios Generales	76.2	153.3	177.6	142.7	40.8	-102.0	-71.4	
Capítulo 4000 Otras erogaciones	0.1	0.2	0.2	0.1	0.1	-0.1	-52.0	
Total Capítulo 4000 Otras Erogaciones	0.1	0.2	0.2	0.1	0.1	-0.1	-52.0	
Total Gasto Corriente	204.4	345.0	369.4	282.5	99.3	-183.2	-64.8	
Bienes Muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-	
Obra pública (remediación de suelos)	14.0	60.8	67.3	57.5	7.6	-49.9	-86.9	
Extraordinarios	Laudos laborales (pensiones)	0.0	936.5	936.5	936.5	0.0	-936.5	-100.0
	Laudos laborales (prestaciones)	0.0	38.7	38.7	38.7	0.0	-38.7	-100.0
	Laudos laborales (prestaciones) ejercicio anterior	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	-	-
Total Extraordinarios	0.1	975.2	975.2	975.2	0.0	-975.2	-100.0	
Gastos de Administración Ferronalesjub	0.0	44.8	44.8	44.8	0.0	-44.8	-100.0	
Operaciones Ajenas	IVA del ejercicio	4.4	0.0	0.0	0.0	4.6	4.6	-
	Terceros del ejercicio	30.2	0.0	0.0	0.0	13.7	13.7	-
	Erogaciones recuperables	10.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-
Total Operaciones ajenas	45.3	0.0	0.0	0.0	18.3	18.3	-	
Total Otros Egresos y Pasivos	59.4	1,080.8	1,087.3	1,077.5	25.8	-1,051.7	-97.6	
Total Egresos	263.8	1,425.8	1,456.6	1,360.0	125.1	-1,234.9	-90.8	
Disponibilidad Final	110.9	175.6	144.7	144.7	5.8	-138.9	-96.0	

* Cifras Flujo de Efectivo.

Las cifras pueden presentar variaciones por redondeo.

Comentarios a las variaciones en el presupuesto 2021, al segundo semestre (Ramo 9).

Ingresos

Al segundo semestre se programó un ingreso por 32.2 millones de pesos, obteniéndose 85.4 millones de pesos, de los cuales 35.3 millones de pesos corresponden a la venta de bienes (IRC), 0.8 millones de pesos fueron por intereses ganados, 0.6 millones de pesos de arrendamientos de bienes inmuebles, 0.5 millones de pesos de productos diversos, 29.3 millones de pesos por la administración del Fideicomiso FerronalesJub y 19.3 millones de pesos por operaciones ajenas que no están programadas, que corresponden principalmente a recursos provenientes de retenciones de impuestos sobre la renta de nóminas.

La variación por 53.2 millones de pesos se debe principalmente a que se recibieron ingresos superiores por ventas de bienes por 24.4 millones de pesos, así como a las operaciones ajenas no programadas por 19.4 millones de pesos.





INDEP
INSTITUTO PARA DEVOLVER
AL PUEBLO LO ROBADO

INFORME DE AVANCE

2º Semestre de 2021

(Con cifras al 31/12/21)



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Página 13 de 14

Egresos

Los recursos programados para ejercer en el segundo semestre fueron de 1,360 millones de pesos; sin embargo, se pagaron 125.1 millones de pesos; de los cuales, 99.3 millones de pesos corresponden a gasto corriente, 7.6 millones de pesos a obra pública y 18.3 millones de pesos a egresos por operaciones ajenas que no se programan en el Presupuesto.

La variación negativa por 1,234.9 millones de pesos se debe principalmente a que no se ejercieron como estaban programados los conceptos de Laudos Laborales por 975.2 millones de pesos y en gasto corriente por 183.2 millones de pesos.

A continuación, se describe el presupuesto programado y ejercido por capítulo:

- En el Capítulo 1000 "Servicios Personales" los recursos asignados fueron por 138.7 millones miles de pesos y se pagaron 58.3 millones de pesos, la variación negativa por 80.4 millones miles de pesos se debe básicamente a que los conceptos por terminación de la relación laboral no se ejercieron como estaban programados.
- En el Capítulo 2000 "Materiales y Suministros", se programaron 0.9 millones de pesos; sin embargo, se pagaron 0.2 millones de pesos, ya que no se ejerció como estaba programado.
- En el Capítulo 3000 "Servicios Generales", se programaron 142.7 millones de pesos, y se pagaron 40.8 millones de pesos. La variación negativa por 102 millones de pesos se debe a que no se ejerció como estaba programado en conceptos como vigilancia, subcontratación de servicios con terceros, erogaciones por autoridad competente y del impuesto al valor agregado.
- En el Capítulo 4000 Otras erogaciones, se programaron 0.1 millones (específicamente 123 miles de pesos) y se pagaron 0.1 millones (59 miles de pesos), con una variación negativa de 0.1 millones (64 miles de pesos).
- En Obra Pública se programaron 57.5 millones de pesos y se pagaron 7.6 millones miles de pesos por trabajos al Ferrocarril y Terminal del Valle de México, S.A. de C.V. realizados de abril a septiembre de 2021, con variación negativa por 49.9 millones.

En Operaciones Ajenas que no requieren programación, se pagaron 18.3 millones de pesos, que corresponden a terceros del ejercicio (principalmente entero de ISR de nómina) por 13.7 millones de pesos, 4.6 millones de pesos del IVA del ejercicio (por entero de IVA del ejercicio anterior)

Cabe señalar que, en el presupuesto modificado de 2021, fue necesario considerar 30.9 millones de pesos con cargo a la provisión para cubrir compromisos contractuales de ejercicios anteriores.

Ramo 19.- Aportaciones a Seguridad Social

(Cifras en millones de pesos)

Concepto	Ejercido 2020*	Presupuesto Original 2021	Modificado Anual	2º Semestre de 2021		Variación	
				Programado	Ejercido	\$	%
Disponibilidad Inicial	-	-	-	-	-	-	-
Recursos no utilizados Aportación al FerronalesJub (2017)	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros	-	-	-	-	-	-	-
Transfe- rencias del Gobier- no Federal							
Aportación obligaciones vitalicias	-	-	-	-	-	-	-
Aportación al Ferronalesjub	2,561	2,928	2,820	1,613	1,227	-386	-24
Aportación Indemnización por Fallecimiento	96	100	208	109	53	-56	-
Total Transferencias del Gobierno Federal	2,657	3,028	3,028	1,722	1,280	-442	-26
Operaciones ajenas (retenciones nómina obligaciones vitalicias)	-	-	-	-	-	-	-
Total Otros Ingresos	2,657	3,028	3,028	1,722	1,280	-442	-26
Total Ingresos	2,657	3,028	3,028	1,722	1,280	-442	-26
Egresos							
Pasivos							
Extraordinarios Laudos laborales (obligaciones vitalicias)	-	-	-	-	-	-	-
Extraordinarios Laudos laborales (obligaciones vitalicias cancelación)	-	-	-	-	-	-	-
Aportación al Ferronalesjub	2,561	2,928	2,820	1,613	1,227	-386	-24
Aportación indemnización por fallecimiento	96	100	208	109	53	-56	-
Devolución de recursos federales del año anterior	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones ajenas (retenciones nómina obligaciones vitalicias)	-	-	-	-	-	-	-
Total Pasivos	2,657	3,028	3,028	1,722	1,280	-442	-26
Total Egresos	2,657	3,028	3,028	1,722	1,280	-442	-26
Disponibilidad Final	-	-	-	-	-	-	-

* Cifras Flujo de Efectivo.

Las cifras pueden presentar variaciones por redondeo.

Comentarios a las variaciones en el presupuesto 2021, al segundo semestre (Ramo 19).
Ingresos

Al segundo semestre se programaron 1,722.2 millones de pesos y se recibieron 1,280 millones de pesos, de los cuales corresponden 1,227 millones de pesos a los recursos autorizados por el Gobierno Federal como aportación al Patrimonio del Fideicomiso 5012-6 FerronalesJub y 53 millones de pesos al pago de indemnizaciones por fallecimiento. La variación negativa por 442 millones de pesos se debe a que solo se solicita el importe neto a pagar, lo cual resultó menor a lo programado originalmente.

Egresos

Los recursos ejercidos en el segundo semestre fueron de 1,280 millones de pesos que se aportaron al patrimonio del Fideicomiso 5012-6 FerronalesJub y se pagaron de indemnizaciones por fallecimiento.

