

108194

**Fondo Mexicano para la
Conservación de la Naturaleza, A. C.**

Estados de Propósito Específico por el
año que terminó el 31 de diciembre de
2015, e Informe de los auditores
independientes del 24 de junio 2016

Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza, A. C.

Informe de los auditores independientes y Estados de Propósito Específico 2015

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1
Estado de fuentes y uso de fondos en pesos y dólares	3
Estado de solicitudes de desembolsos en pesos y dólares	5
Estado de inversiones acumuladas	6
Notas a los estados de Propósito Específico	7

Informe de los auditores independientes al Comité Técnico del Proyecto de Conservación de Cuencas Costeras en el Contexto del Cambio Climático

Hemos examinado los Estados de Propósito Específico que incluyen los de fuentes y uso de fondos y de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2015, así como el estado de solicitudes de desembolsos correspondiente por el año que terminó en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa correspondientes al Proyecto de Conservación de Cuencas Costeras en el Contexto del Cambio Climático (C6).

Responsabilidad de la administración del Proyecto

La administración de Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza, A.C. (Fondo o FMCN) es responsable de la preparación de los Estados de Propósito Específico adjuntos de conformidad con la cláusula B.3 de la Sección II del Programa de Ejecución del Convenio y del control interno que la administración del Fondo considere necesario para permitir la preparación de estos Estados de Propósito Específico libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados de Propósito Específico con base en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados de Propósito Específico están libres de errores materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados de Propósito Específico. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados de Propósito Específico debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte de Fondo de los Estados de Propósito Específico, 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 Fondo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados de Propósito Específico en su conjunto.

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

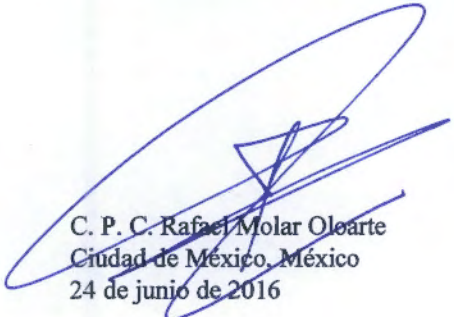
Opinión

En nuestra opinión, los Estados de Propósito Específico mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los ingresos recibidos, las erogaciones efectuadas y las inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2015 y las solicitudes de desembolsos realizadas por el año que terminó en dicha fecha, del Proyecto de Conservación de Cuencas Costeras en el Contexto del Cambio Climático (C6), de conformidad con la base contable indicada en la nota 2.a.

Base de presentación de Estados de Propósito Específico

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2a a los Estados de Propósito Específico que describe la base contable aplicada. Los Estados de Propósito Específico adjuntos han sido preparados para apoyar a Fondo en el cumplimiento de los requisitos contractuales establecidos en el Convenio No. TF-015475, por lo tanto pueden no ser apropiados para otra finalidad. Como resultado de esto, los Estados han sido preparados con propósito especial y los destinatarios de nuestro reporte son solamente a Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza, A.C. y el Banco Internacional para la Reconstrucción y el Desarrollo y no debería ser proporcionado o utilizado por otros usuarios, diferentes de los indicados.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S. C.
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



C. P. C. Rafael Molar Olearte
Ciudad de México, México
24 de junio de 2016

	No. de Hoja	SALDOS ACUMULADOS AL 31-12-2016 (Continuados)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-12-2016
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO				
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados y/o (ii) justificados en el periodo auditado	70,473,140	180,440,466	250,913,606
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado	732,298	-	732,298
1.1	Fondos del OFI reembolsados y/o justificados	71,205,437	180,440,466	251,645,904
1.2	Fondos en trámite	4,041,213	278,213	4,319,427
1.3	TOTAL FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI (1.1+1.2)	75,246,651	180,718,679	255,965,330
1.4	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	36,837,000	6,512,500	43,349,500
1.5	Menos: Fondos en trámite	4,041,213	278,213	4,319,427
1	TOTAL FONDOS DESEMBOBADOS POR EL OFI	108,042,437	186,952,966	284,995,404
FONDOS FISCALES Y OTROS				
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento	-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)	108,042,437	186,952,966	284,995,404
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE				
1. Capitalization of endowment funds (FCC v FBI)				
1.1	Fondos del OFI reembolsados	66,851,963	141,305,959	210,157,942
1.2	Fondos en trámite	-	-	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	66,851,963	141,305,959	210,157,942
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento	-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
	TOTAL 1. Capitalization of endowment funds (FCC v FBI)	66,851,963	141,305,959	210,157,942
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project				
1.1	Fondos del OFI reembolsados	95,459	4,530,377	4,625,836
1.2	Fondos en trámite	1,029,321	217,680	1,247,001
1	TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	1,124,780	4,748,057	5,872,837
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento	-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
	TOTAL 2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	1,124,780	4,748,057	5,872,837
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project				
1.1	Fondos del OFI reembolsados	-	23,954,712	23,954,712
1.2	Fondos en trámite	-	37,367	37,367
1	TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	-	23,992,079	23,992,079
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento	-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
	TOTAL 3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	23,992,079	23,992,079
4. Operating costs under Parts 1.2.4 y 5 of the project				
1.1	Fondos del OFI reembolsados	2,267,966	10,648,419	12,907,414
1.2	Fondos en trámite	3,011,893	23,166	3,035,059
1	TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	5,269,887	10,672,585	15,942,472
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento	-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
	TOTAL 4. Operating costs under Parts 1.2.4 y 5 of the project	5,269,887	10,672,585	15,942,472
TOTAL DE USOS DE FONDOS				
		75,246,651	180,718,679	255,965,330
	Anticipo/Cuenta Designada según el OFI menos Fondos en trámite	32,795,767	6,234,267	38,030,073
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDO EN TRÁMITE	108,042,437	186,952,966	284,995,404
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTIPO/CUENTA DESIGNADA				
		-	0.00	-
COMISIÓN POR APERTURA DE CRÉDITO				
		-	-	-

Autorizado por:

RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT
DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

Vo.Bo.:

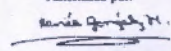
YARIT MAGDALENA LEÓN REYES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN

Elaborado por:

MARIANA AQUIRRE HESLESS
ADMINISTRADOR DE PROYECTO

		No. de Nota	BALDOS ACUMULADOS AL 31-31-2014 (Dólares/miles)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	BALDOS ACUMULADOS AL 31-31-2016
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados y/o (ii) justificados en el periodo auditado		5,408,557	11,470,362	16,878,919
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado		55,297	-	55,297
1.1	Fondos del OFI reembolsados y/o justificados		5,463,854	11,470,362	16,934,216
1.2	Fondos en trámite		266,430	16,045	284,475
1.3	TOTAL FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI (1.1+1.2)		5,732,284	11,486,407	17,218,691
1.4	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		2,500,000	-	2,500,000
1.5	Menos: Fondos en trámite		266,430	16,045	284,475
1	TOTAL FONDOS DESEMBOLOSADOS POR EL OFI		7,963,854	11,470,362	19,434,216
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento (especificar)		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		7,963,854	11,470,362	19,434,216
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)					
1.1	Fondos del OFI reembolsados		5,296,306	9,091,000	14,387,306
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		5,296,306	9,091,000	14,387,306
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento		-	-	-
2	RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)		5,296,306	9,091,000	14,387,306
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3.4 and 5 of the project					
1.1	Fondos del OFI reembolsados		7,208	270,410	277,618
1.2	Fondos en trámite		68,571	12,554	80,924
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI		75,579	282,963	358,542
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento		-	-	-
2	RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3.4, 5 of the project		75,579	282,963	358,542
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project					
1.1	Fondos del OFI reembolsados		-	1,472,674	1,472,674
1.2	Fondos en trámite		-	2,155	2,155
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI		-	1,474,829	1,474,829
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento		-	-	-
2	RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project		-	1,474,829	1,474,829
4. Operating costs under Parts 1.2, 4 y 5 of the project					
1.1	Fondos del OFI reembolsados		160,339	636,276	796,618
1.2	Fondos en trámite		200,059	1,336	201,395
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI		360,399	637,614	998,013
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento		-	-	-
2	RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 4. Operating costs under Parts 1.2, 4 y 5 of the project		360,399	637,614	998,013
TOTAL DE USOS DE FONDOS:			6,732,284	11,486,407	17,218,691
Anticipo/Cuenta Designada según el OFI menos Fondos en trámite			2,231,570	16,045	2,215,525
TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDO EN TRÁMITE			7,963,854	11,470,362	19,434,216
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA					
COMISIÓN POR APERTURA DE CRÉDITO					

Autorizado por:



RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT

DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

Vo.Ba.:



YARIT MAGDALENA LEÓN REYES

JRA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN

Elaborado por:



MARIANA AGUIRRE HESLESS

ADMINISTRADOR DE PROYECTO

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLOS DEL PROYECTO CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
 FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE DERECHO No. TP 61478
 (EXCLUYE EL PRIMER ANTEPROYECTO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)
 (IMPRESION EN MONEDA COLOMBIANA)

CONCEPTOS	Número Subproyecto	Fecha Vencimiento OPI	1. Capitalización de desembolsos (CDO y PI)		2. Gastos, compromisos, servicios, non-committing services and training under Parts 1.2.1, 1.2.4 and 4 of the project		3. Operación y mantenimiento de las obras de saneamiento urbanístico management subprojects under Part 2.3 of the project		4. Operating costs under Parts 1.2.4, 1.3.4 and 4 of the project		TOTAL EN MONEDAS	IMPORTE USD	TIPO DE CARGO (DEPRECIACIÓN)
			MON	USD	MON	USD	MON	USD	MON	USD			
LEADERES Y/O PASAJOS DIRECTIVOS													
1.1a Fondos ejecutados y reembolsados en el periodo señalado, incluyendo gastos operativos y otros administrativos por el OPI en el ejercicio	1	13-Mar-15	141,209,899	8,091,000	7,090,249	609,249	536,698	39,581			141,209,899	8,091,000	18.54
SUBTOTAL 1.1.a			141,209,899	8,091,000	7,090,249	609,249	536,698	39,581			141,209,899	8,091,000	18.54
TOTAL REEMBOLSOS DIRECTOS			68,851,863	5,236,256	47,146	4,004,177	354,602	274,471			68,851,863	5,236,256	13.00
1.1b Fondos ejecutados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	2	15-Jul-14	5,236,256	5,236,256							5,236,256	5,236,256	14.42
1.1c Fondos ejecutados y reembolsados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	3	22-Dec-14	1,178,854	40,522,47	1,178,854	40,522,47					1,178,854	40,522,47	14.85
1.1d Fondos ejecutados y reembolsados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	4	19-Sep-14	32,835	1,982,10	32,835	1,982,10					32,835	1,982,10	13.24
1.1e Fondos ejecutados y reembolsados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	7	3-Feb-13	1,059,331	18,370,75	1,059,331	18,370,75					1,059,331	18,370,75	13.23
SUBTOTAL 1.1.b-e			68,851,863	6,298,306	1,194,792	14,967,366	354,602	274,471			68,851,863	6,298,306	15.13
TOTAL DESEMBOLSO CON CARGO AL ANTICIPADO DESIGNADA			210,107,942	14,389,306	7,049,546	6,583,615	354,602	274,471			210,107,942	14,389,306	14.83
2.1a Fondos ejecutados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	6 y 8		4,954,488	148,900,37	4,954,488	148,900,37					4,954,488	148,900,37	16.37
2.1b Fondos ejecutados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	10		1,311,810	85,596,28	1,311,810	85,596,28					1,311,810	85,596,28	17.18
2.1c Fondos ejecutados en el periodo señalado (reembolsados en el periodo señalado)	11		97,098	59,953	97,098	59,953					97,098	59,953	17.23
SUBTOTAL 2.1.a-c			4,954,488	294,450	4,954,488	294,450					4,954,488	294,450	16.88
TOTAL DESEMBOLSO CON CARGO AL ANTICIPADO DESIGNADA			18,888,960	943,226	18,888,960	943,226					18,888,960	943,226	18.89
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTEPROYECTO DEL FONDO ROTATORIO CUENTA DEBEMADA (Gastos predefinidos por género de desembolso de la línea del préstamo, donación o cooperación técnica)													
3.1a Asesoría y acompañamiento de fondo ejecutados y reembolsados por el OPI en el periodo señalado			217,680	12,692,76	37,267	2,154,96					217,680	12,692,76	17.34
3.1b Asesoría y acompañamiento de fondo ejecutados y reembolsados por el OPI en el periodo señalado			217,680	12,692,76	37,267	2,154,96					217,680	12,692,76	17.34
SUBTOTAL III 3.1.a-b			435,360	25,385,52	74,534	4,309,92					435,360	25,385,52	17.34
IV. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTEPROYECTO FONDO ROTATORIO CUENTA DEBEMADA													
IV y III TOTAL FONDO ROTATORIO CUENTA DEBEMADA			210,107,942	14,389,306	7,049,546	6,583,615	354,602	274,471			210,107,942	14,389,306	16.88
TOTAL IV y III			141,209,899	8,091,000	7,049,546	6,583,615	354,602	274,471			141,209,899	8,091,000	16.87
TOTAL IV y III - 1.1.a			68,851,863	6,298,306	7,049,546	6,583,615	354,602	274,471			68,851,863	6,298,306	16.73
TOTAL IV y III - 1.1.b													13.54
IV. Subtotales del primer Anteproyecto (Monto autorizado a la Cuenta Designada) e incrementos			293,182,330.10	327,027,634.34							293,182,330.10	327,027,634.34	19,048.57

Elaborado por: *[Firma]*
 Director General de Planeación y Organización
 MORAÑA AGUIRRE HERRERA
 DIRECTORA GENERAL DE PLANEACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE COMPAÑÍA ADMINISTRADORA DE PROYECTOS

Verificado por: *[Firma]*
 Gerente General de Planeación y Organización
 DERECHOS Y GUSTAVO MONTAÑO
 DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE COMPAÑÍA ADMINISTRADORA DE PROYECTOS

Elaborado por: *[Firma]*
 Director General de Planeación y Organización
 MORAÑA AGUIRRE HERRERA
 DIRECTORA GENERAL DE PLANEACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE COMPAÑÍA ADMINISTRADORA DE PROYECTOS

Por el Área Ejecutora: *[Firma]*
 Director General de Planeación y Organización
 MORAÑA AGUIRRE HERRERA
 DIRECTORA GENERAL DE PLANEACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE COMPAÑÍA ADMINISTRADORA DE PROYECTOS

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO

AL 31 DE DICIEMBRE 2015 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No.TF 015475

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES			CONTRATO VIGENTE			% Vigente
	OFI	CN*	TOTAL	OFI	CN*	TOTAL	OFI	CN*	TOTAL	
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	28,609,000	-	28,609,000	-	-	-	28,609,000	-	28,609,000	100%
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	863,000	-	863,000	-	-	-	863,000	-	863,000	100%
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	7,494,000	-	7,494,000	-	-	-	7,494,000	-	7,494,000	100%
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	2,552,000	-	2,552,000	-	-	-	2,552,000	-	2,552,000	100%
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
TOTAL	39,518,000	-	39,518,000	-	-	-	39,518,000	-	39,518,000	100%

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2014 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2015				SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2015 (DICTAMINADOS)				DISPONIBLE AL 12-31-2015			
	OFI	CN*	TOTAL	% Vigente OFI *	OFI	CN*	TOTAL	% Vigente OFI *	OFI	CN*	TOTAL	% Vigente OFI *	OFI	CN*	TOTAL	% Vigente OFI *
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	5,296,306	-	5,296,306	100%	9,091,000	-	9,091,000	100%	14,387,306	-	14,387,306	100%	14,221,694	-	14,221,694	100%
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	75,579	-	75,579	100%	282,963	-	282,963	100%	358,542	-	358,542	100%	504,458	-	504,458	100%
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	-	0%	1,474,829	-	1,474,829	100%	1,474,829	-	1,474,829	100%	6,019,171	-	6,019,171	100%
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	360,399	-	360,399	100%	637,614	-	637,614	100%	998,013	-	998,013	100%	1,553,987	-	1,553,987	100%
TOTAL	5,732,284	-	5,732,284	100%	11,486,407	-	11,486,407	100%	17,218,691	-	17,218,691	100%	22,299,309	-	22,299,309	100%

5,790

9,728,614

17,218,690.56

17,218,690.56

Autorizado por:

Renée González M.

RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT
DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

Vo.Bo.:

Yarit Magdalena León Reyes

YARIT MAGDALENA LEÓN REYES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN

Elaborado por:

Mariana Aguirre Hesless

MARIANA AGUIRRE HESLESS
ADMINISTRADOR DE PROYECTO

Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza, A. C.

Notas a los Estados de Propósito Específico

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015

(En pesos, excepto Nota 3b y 4)

1. Actividades

Con fecha 11 de diciembre de 2013 Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza, A.C., ("Fondo" o "FMCN") firmó el acuerdo de donación para el Proyecto "Conservación de Cuencas Costeras en el Contexto de Cambio Climático" (C6) con el Gobierno de México representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la Comisión Nacional Forestal, y el Banco Internacional para la Reconstrucción y el Desarrollo (BM), cuyo objetivo es promover el manejo integral de las cuencas costeras seleccionadas como un medio para conservar la biodiversidad, contribuir a la mitigación del cambio climático y aumentar la sustentabilidad en el uso de suelo.

De acuerdo con recientes evaluaciones, en México los impactos del cambio climático (intensidad de huracanes, sequía e incendios) afectarán particularmente a las áreas costeras del sur continental del Golfo de California y del Golfo de México. El proyecto busca conservar los ecosistemas de algunas cuencas costeras prioritarias por su importancia global en biodiversidad. Estas cuencas han servido de refugios naturales desde tiempos geológicos.

El proyecto tiene como antecedentes los importantes avances del sector ambiental en México y se basa en un esfuerzo sin precedentes para coordinar actividades de cuatro instituciones con amplia experiencia en la conservación. La Comisión Nacional de Áreas Naturales Protegidas (CONANP) fortalecerá áreas naturales protegidas existentes y creará dos nuevas en las cuencas de enfoque del proyecto. La Comisión Nacional Forestal (CONAFOR) apoyará las acciones de mitigación del cambio climático a través de la conservación de bosques a través del pago por servicios ambientales en las cuencas seleccionadas para el proyecto, así como sub-proyectos para el manejo sustentable de bosques y contra la degradación del suelo. El Instituto Nacional de Ecología y Cambio Climático (INECC), junto con la CONANP y la CONAFOR, desarrollará planes de acción para el manejo integral de cuencas alimentados por los resultados de un monitoreo de las cuencas enfocándose en el seguimiento a cambios en el uso del suelo, degradación de ecosistemas, reducción en emisiones de carbono y factores socioeconómicos. Por su parte, FMCN aportará su experiencia en el manejo y canalización de recursos financieros, asignación a sub-proyectos por convocatoria, procuración de fondos y sus relaciones con la sociedad civil.

La acción coordinada de dichas instituciones asegurará la efectiva protección de áreas con una superficie de 1,134,586 hectáreas (incluyendo 258,199 hectáreas de áreas marinas) y permitirá incrementar la conectividad biológica a través de la conservación y el manejo sostenible de seis cuencas en el Golfo de México con una población estimada de 2.75 millones de habitantes. La aportación de Fondo para el Medio Ambiente Mundial (GEF) vía el BM será canalizada principalmente a las seis cuencas seleccionadas en el Golfo de México. Principalmente con recursos de contrapartida el proyecto apoyará algunas de las diez cuencas consideradas prioritarias en el sur de la parte continental del Golfo de California. Por medio de los Planes de acción para el manejo integral de cuencas (PAMIC) y mecanismos de participación social el proyecto detonará la coordinación de inversiones de otros actores para mejorar el manejo integral de las cuencas.

Con fecha 14 de abril de 2014 FMCN recibió el primer importe de la donación de acuerdo al Convenio No. TF-015475.

Después de tres años de gestión y diseño, el GEF aprobó 39.518 millones de dólares para el Proyecto C6 canalizados a través del Banco Mundial. De este monto FMCN administrará 30.427 millones de dólares, de los cuales 19.518 millones son recursos patrimoniales y 10.909 millones son recursos a ejercer en cinco años. De acuerdo al diseño del Proyecto C6, detallado en el documento de evaluación del proyecto y publicado por el Banco Mundial, la mayor parte de los recursos a ejercer a cinco años será destinada a sub-proyectos para el manejo forestal sustentable a cargo de organizaciones de la sociedad civil. Estos sub-proyectos serán el resultado de una amplia convocatoria en las cuencas seleccionadas, la cual debe considerar los aspectos culturales de pueblos indígenas que habitan las cuencas.

En abril de 2014 tuvo lugar la primera aportación patrimonial por 5.3 millones de dólares como resultado de una cantidad paritaria que FMCN demostró haber obtenido con anterioridad como contrapartida patrimonial al proyecto. También dio inicio el ejercicio de los recursos no patrimoniales a través de un depósito inicial de 2.5 millones de dólares, reembolsable a medida que se aprueben los gastos, hasta un total de 10.9 millones de dólares.

Tal y como está previsto en el diseño del Proyecto, además de contratar al personal operativo a través de dos fondos regionales, en julio de 2014 FMCN publicó la convocatoria para recibir propuestas para mejorar el manejo forestal en las cuencas seleccionadas a lo largo del Golfo de México. Esta publicación fue acompañada de un proceso intenso de difusión, que incluyó la traducción de la convocatoria a varias lenguas indígenas. Las propuestas recibidas en septiembre de 2014 pasaron por un proceso de revisión y de calificación por evaluadores externos y, en enero de 2015, iniciaron los depósitos a los sub-proyectos. Las actividades de supervisión y los gastos de los sub-proyectos explican el incremento en gasto del Proyecto C6 entre 2014, que fue un año de diseño, y 2015 que dio inicio la operación en campo y el ejercicio de los recursos a cinco años. De acuerdo al convenio de donación con el Banco Mundial el ejercicio de los gastos a cinco años del Proyecto C6 está previsto a terminar en junio de 2019.

a. **Objetivo**

El objetivo del proyecto es promover el manejo integral de 16 cuencas prioritarias, incluyendo diez cuencas en el Golfo de California y seis cuencas en el Golfo de México. En 2015 el proyecto apoyó a la CONANP para consolidar el manejo de los Parques Nacionales de Cofre de Perote y Pico de Orizaba ubicados en la parte alta de las cuencas de los ríos Antigua y Jamapa, respectivamente. A lo largo de ocho de las cuencas, el proyecto apoyó un total de 32 sub-proyectos enfocados en el manejo forestal sustentable. El Instituto Nacional de Ecología y Cambio Climático (INECC) desarrolló las bases para los Planes de Acción de Manejo Integrado de Cuenca (PAMIC) de cuatro cuencas con el apoyo de modelos que permiten identificar las áreas prioritarias para la provisión de agua y retención de sedimentos. El personal operativo del proyecto apoyó el intercambio de experiencias entre cuencas y el establecimiento de comités estatales, que permiten la alineación de inversiones en el territorio de acuerdo a los planes de manejo integral de las cuencas.

b. **Componentes de C6**

El proyecto consta de cinco componentes. El Componente 1 consiste en la creación y consolidación de áreas naturales protegidas, será ejecutado por la CONANP y FMCN (apoyado por los fondos regionales) siguiendo el modelo anteriormente desarrollado del Sistema Nacional de Áreas Naturales Protegidas (SINAP) apoyados por el Banco Mundial. El Componente 2 apoyará pagos por servicios ambientales a través del Fondo Patrimonial de Biodiversidad de CONAFOR, y se desarrollarán con ayuda del FMCN sub-proyectos en manejo forestal sustentable y agro-ecología para el manejo de buenas prácticas en el territorio del proyecto. El INECC es el líder del Componente 3, incorporado a las comunidades locales y coordinándose con agencias nacionales para colectar y manejar los datos en cuanto a la salud de las cuencas elaborando los PAMIC, que permitirán priorizar sitios, acciones e inversiones para mejorar el manejo de las cuencas. El Componente 4 incluye el manejo del proyecto, así como el monitoreo y la evaluación de actividades. También asegurará la participación de las cuatro agencias implementadoras en el fortalecimiento y desarrollo de canales para la coordinación y el aprendizaje. Finalmente, el Componente 5 consiste en el manejo financiero del capital, auditorías y supervisión por parte de FMCN.

c. **Manejo del proyecto**

El Comité Técnico del Proyecto (CTP) es el Comité que supervisa y dirige la operación del C6 en su conjunto. Está integrado por ocho miembros que son nombrados por CONANP, CONAFOR, INECC y FMCN, así como por los Coordinadores Regionales del proyecto. Se rige por su Reglamento Interno. El CTP se coordinará a través de CONAFOR con el Comité Técnico de Fondo de Protección a la Biodiversidad (FPB) para asegurar el alineamiento de la aplicación de los recursos del FPB con los demás componentes del proyecto. El CTP promoverá y apoyará la aplicación de los principios de las políticas de salvaguarda aplicables al proyecto.

2. **Bases de presentación y resumen de políticas contables**

a. **Base contable**

Los Estados de Propósito Específico han sido preparados para dar cumplimiento a la cláusula B.3 de la Sección II del Programa de Ejecución del Convenio No. TF-015475 celebrado entre el Banco Mundial y FMCN y los mismos han sido preparados sobre la base contable de efectivo recibido y efectivo desembolsado.

FMCN se basa en las Normas de Información Financiera Mexicanas para llevar a cabo su contabilidad, la cual es mantenida en pesos Mexicanos, por lo que contribuyen al desarrollo y adopción de principios de contabilidad relevantes, balanceados e internacionalmente comparables, fomentando su observación en la presentación de Estados de Propósito Específico.

Para complementar el seguimiento contable, financiero, presupuestal, fiscal y de auditoría, FMCN cuenta con una herramienta de alto desempeño para el seguimiento de estos temas, además de proporcionar la información para la elaboración de reportes a donantes. Esta herramienta, llamada DynaWare (DW), permite controlar, de manera segregada y a un detalle de centro de costos y proyectos, el ejercicio presupuestal. DW da seguimiento puntual a cada uno de los recursos con los que opera FMCN

Este registro permite dar de alta el presupuesto para cada proyecto, asignándolo al centro de costos y proyecto (donante) correspondiente. También asigna el gasto para el registro de la contabilidad y procesamiento de la auditoría de Estados de Propósito Específico y auditorías especiales.

b. **Traducción de Estados de Propósito Específico**

La Administración de Fondo presenta los Estados de Propósito específico en pesos mexicanos y convierte dichos estados a dólares estadounidenses utilizando los siguientes tipos de cambio: 1) de cierre para las inversiones al final del periodo, 2) histórico para el patrimonio y 3) el de la fecha de devengamiento para los gastos, reembolsos y rendimientos.

A la fecha de emisión de los Estados de Propósito Específico, los efectos por la conversión se registran en el resultado integral de financiamiento (RIF) de Fondo.

c. **Inversiones y rendimientos obtenidos**

Las inversiones del proyecto administradas por Fondo, se realizan conforme a las instrucciones del Comité de Inversiones (CI). Los rendimientos de las inversiones se encuentran restringidos para su uso en proyectos y actividades relativos a los acuerdos específicos con los donantes. Las inversiones en valores comprenden inversiones en instrumentos de deuda: T-bills; bonos gubernamentales y cuasi-gubernamentales de México; bonos con tasa flotante; bonos indizados a la inflación; deuda subordinada y acciones preferentes de bancos, aseguradoras y grupos financieros tanto estadounidenses como europeos; bonos corporativos, y fondos o instrumentos que replican el desempeño de los mercados de la Bolsa Mexicana de Valores, de Estados Unidos, Europa, Japón, la región del Pacífico, mercados emergentes, Australia, Canadá, Alemania y Brasil (Exchange - Traded Funds/ETF), Etc..

FMCN invierte el capital de C6 en una cuenta exclusiva con la institución financiera. Los intereses y dividendos generados anualmente serán transferidos a una cuenta concentradora de inversión de FMCN en pesos y serán utilizados en gastos directamente asociados al proyecto.

Al 31 de diciembre de 2015, los intereses netos generados por la cuenta designada para el proyecto C6 ascienden a U.S.36,928 dólares, lo que equivale a \$543,914.

d. ***Transacciones en divisa extranjera***

Las transacciones en divisas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Las inversiones en divisas extranjeras se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los Estados de Propósito Específico. Las fluctuaciones se registran en los resultados.

A la fecha de emisión de los Estados de Propósito Específico, los efectos por la revaluación se registran en el resultado integral de financiamiento (RIF) de Fondo.

e. ***Flujo de Fondos***

El proyecto utiliza los siguientes métodos de desembolso:

1. Pago directo para la capitalización de los fondos patrimoniales;
2. Anticipo a la cuenta designada, que será administrada por FMCN, para el total de gastos corrientes.

El proyecto tendrá una sola cuenta designada, misma que será una cuenta concentradora (pooled) en dólares de FMCN.

El capital de Fondo Cuencas Costeras (C-6), estará invertido con una institución financiera independiente.

De acuerdo a los requerimientos, FMCN transferirá los recursos de la cuenta de inversión a una cuenta concentradora operativa. En esta cuenta operativa los recursos de C6 estarán segregados por centro de costos por medio del sistema financiero que FMCN utiliza para todos sus proyectos, que es DynaWare (DW).

Los recursos no patrimoniales serán depositados por el BM en una cuenta concentradora de inversión en dólares con la institución financiera. De acuerdo a las necesidades operativas, FMCN transferirá los montos requeridos a la cuenta concentradora de inversión de FMCN en pesos y de ahí a la cuenta concentradora operativa. En esta cuenta operativa los recursos de C6 estarán segregados por centro de costos por medio del sistema financiero DW que FMCN utiliza para todos sus proyectos.

El CI de FMCN proporciona su apoyo al CTP para la supervisión técnica de la institución financiera. El CI define la estrategia de inversión, recomienda los cambios en la misma e instruye a la institución financiera través de un asesor financiero para que invierta en los diferentes valores. El CI podrá recomendar cambios a la política de inversión, que tendrán que ser aprobados por el Consejo de FMCN para su aplicación. Adicionalmente, será necesaria la no objeción del BM. El CI mantendrá al CTP informado de estos cambios a través de su Presidente. FMCN cuenta con un asesor financiero que reporta al CI, da seguimiento diario a las inversiones, asesora en temas referentes a cambios en estrategia de inversión, verifica desembolsos enviados y recibidos, así como necesidades de flujo de efectivo del programa y desempeño de la institución financiera.

f. ***Desembolsos***

Los desembolsos al FCC (C-6) los efectuará el BM cada vez que FMCN compruebe el depósito de la contrapartida correspondiente. El monto del desembolso será por la misma cantidad que el monto de la contrapartida recibida hasta llegar al monto total del donativo patrimonial.

Una vez generados los intereses anuales de los recursos patrimoniales, FMCN efectuará desembolsos semestrales al Fondo Golfo de México (FGM) para la coordinación operativa y administrativa de los POA.

En cuanto a los desembolso de los recursos no patrimoniales a la cuenta designada, el BM efectuará el primer desembolso a FMCN por aproximadamente el 20% del total del donativo no patrimonial. Los desembolsos subsecuentes se efectuarán conforme al ejercicio del recurso y presupuesto.

La comprobación de los gastos para efectos de desembolso a la cuenta designada será mediante la presentación de Estados de Gastos (SOE, por sus siglas en inglés). El proyecto contará con dos tipos de SOE:

- a. Personalizado para gastos proveniente de financiamiento de sub-proyectos;
- b. Tradicional para todos los demás gastos

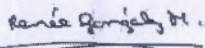
(Continúa)

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. TF 015475
 CELEBRADO ENTRE EL BM Y FONDO MEXICANO PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA, AC
 (EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2015 (ACTUAL)	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015
	2013 (año de inicio del Proyecto)	2014	2015	(EJERCICIO ANTERIOR)			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	-	68,851,983	-	-	68,851,983	-	68,851,983
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	48,311	1,076,469	-	-	1,124,780	-	1,124,780
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	-	-	-	-	-
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	683,987	4,585,901	278,213	-	5,269,887	278,213	5,548,100
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	732,298	74,514,353	278,213	-	75,246,651	278,213	75,524,864
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	-	68,851,983	141,305,959	-	68,851,983	141,305,959	210,157,942
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	48,311	1,076,469	4,530,377	-	1,124,780	4,530,377	5,655,157
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	23,954,712	-	-	23,954,712	23,954,712
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	683,987	4,585,901	10,649,419	-	5,269,887	10,649,419	15,919,306
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	732,298	74,514,353	180,440,466	-	75,246,651	180,440,466	255,687,117
Fondos netos en trámite							
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	-	-	-	-	-	-	-
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	-	-	-	-	-	-	-
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	-	-	-	-	-
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	-	-	278,213	-	-	278,213	278,213
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	278,213	-	-	278,213	278,213
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE	-	-	278,213	-	-	278,213	278,213

Autorizado por:



RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT
 DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

Vo.Bo.:



YARIT MAGDALENA LEÓN REYES
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA
 DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN

Elaborado por:



MARIANA AGUIRRE HESLESS
 ADMINISTRADOR DE PROYECTO

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

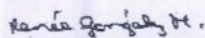
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. TF 016475
 CELEBRADO ENTRE EL BM Y FONDO MEXICANO PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA, AC
 (EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2015 (ACTUAL)	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015
	2013 (año de inicio del Proyecto)	2014	2015	(EJERCICIO ANTERIOR)			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	-	5,296,306	-	-	5,296,306	-	5,296,306
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	3,648	71,931	-	-	75,579	-	75,579
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	-	-	-	-	-
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	51,649	308,750	16,045	-	360,399	16,045	376,443
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	55,297	5,676,987	16,045	-	5,732,284	16,045	5,748,329
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	-	5,296,306	9,091,000	-	5,296,306	9,091,000	14,387,306
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	3,648	71,931	270,410	-	75,579	270,410	345,989
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	1,472,674	-	-	1,472,674	1,472,674
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	51,649	308,750	636,278	-	360,399	636,278	996,677
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	55,297	5,676,987	11,470,362	-	5,732,284	11,470,362	17,202,646
Fondos netos en trámite							
1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB)	-	-	-	-	-	-	-
2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project	-	-	-	-	-	-	-
3. Consultants' services, non-consulting services, goods, small works, training and operating costs for sustainable forestry management subprojects under Part 2.3 of the project	-	-	-	-	-	-	-
4. Operating costs under Parts 1,2,4 y 5 of the project	-	-	16,045	-	-	16,045	16,045
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	16,045	-	-	16,045	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE	-	-	-	-	-	-	16,045

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:





RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT
DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

YARIT MAGDALENA LEÓN REYES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCI

MARIANA AGUIRRE HESLESS
ADMINISTRADOR DE PROYECTO

Conciliación del Anticipo*/Cuenta Designada

De acuerdo al *Convenio de donación* No. TF015475 el Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza estableció una Cuenta Designada por \$2,500,000.00(dólares), con recursos proporcionados por el Banco Mundial.

CONCEPTOS	US DLLS	
	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI		2,500,000
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento	2,500,000	-
Reposiciones	-	1,814,432
Total recursos desembolsados por el OFI	2,500,000	1,814,432
Menos comprobaciones:		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	1,814,432
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición	-	-
Total recursos comprobados al OFI	-	1,814,432
Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	2,500,000	2,500,000
Menos disposiciones :		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI por el Agente Financiero (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		16,045
Otros especificar (gastos que son del proyecto pero que no se han descontado de la chequera virtual)	274,220	-
Total por aplicación de recursos en trámite	274,220	16,045
Por aplicación de Productos Financieros		
Intereses enterados a TESOFE		-
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)		-
Otros (especificar e incluir nota adjunta)		-
Total por aplicación de productos financieros	-	-
Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI		
Intereses	46,910	36,928
ISR retenido por intereses		-
Comisiones bancarias		-
IVA de las comisiones bancarias		-
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)		-
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)	2,967	-
Total costo integral de financiamiento acumulado	43,943	36,928
Saldo Final disponible/Contable:	2,269,723	2,520,893
Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		-
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI por el Agente Financiero (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		16,045
Otros especificar (efecto de conversión en dólares)	318,692	-
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:	318,692	16,045
Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):	1,951,031	2,536,928
Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.		
Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 31 DE DICIEMBRE 2014, MXN 14.7348 y 31 DE DICIEMBRE 2015, MXN 17.3398	1,951,031	2,173,375
Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada	1,951,031	2,173,375
Diferencia	-	363,553

POR FMCN, AC

Vo.Bo.



YARIT MAGDALENA LEÓN REYES

Elaborado por:



MARIANA AGUIRRE HESSLES

NOTA 1: LA DIFERENCIA QUE ARROJA SE DEBE A QUE QUEDÓ PENDIENTE QUE TRASPASARA CASA DE BOLSA INVERTAL A LA CUENTA DE CASA DE BOLSA DE FMCN EL IMPORTE DEL DESEMBOLSO QUE HIZO BM EL 28 DE DICIEMBRE 2015 POR US\$491,838.33, ESTE TRASPASO SE HIZO EL 4 DE ENERO 2016.

NOTA 2: SUPONGO QUE HAY UNA VARIACIÓN CAMBIARIA A FAVOR DEL FMCN.

5. Compromisos

De manera contractual ambas partes concuerdan en que los casos de terminación serán las siguientes:

- a) Que el BM determine, (i) el incumplimiento de las obligaciones de Fondo y/o de los Fondos Regionales en virtud del presente Acuerdo.
- b) Alguna modificación realizada al Manual de Operaciones (suspensión, terminación, renuncia o ya no estén siendo aplicada), en la medida que esta afecte adversamente la ejecución del Proyecto o el logro de su objetivo ;
- c) FMCN sea disuelto o sus operaciones se hubieran suspendido; y/o
- d) Que el interés o capital desembolsado como parte de este programa haya sido utilizado por FMCN y no corresponda con el propósito del Proyecto.

De identificar alguno de estos incumplimientos por parte del BM, previa notificación, solicitará a FMCN la restitución de todos los fondos destinados para el Proyecto.

6. Régimen fiscal

De acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 79 de la Ley del ISR FMCN, excepto por lo que se menciona en el párrafo siguiente, no es contribuyente del ISR por ser considerado como persona moral con fines no lucrativos.

Conforme a las disposiciones fiscales aplicables en materia de la Ley del ISR, Fondo deberá determinar su remanente distribuible el cual se integrará, en su caso, por los costos y gastos que no reúnan requisitos fiscales por la Ley antes citada, al 31 de diciembre de 2015 se aplicó directamente la tasa del 35%. Las tasas son 35% para 2015 y años posteriores.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, Fondo está exento de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 15, fracción XII inciso c.

7. Autorización de la emisión de los Estados de Propósito Específico

Los Estados de Propósito Específico fueron autorizados para su emisión el 24 de junio de 2016 por Yarit Magdalena León Reyes, Directora Administrativa del Área de Conservación y responsable de la información administrativa de Fondo de Cuencas Costeras, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha., y están sujetos a la aprobación del Banco Mundial.

* * * * *