

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

Informe de los auditores independientes y Estados de Propósitos Específicos 2014 y 2013

| 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 propósitos específicos | 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 Propósitos Específicos que incluyen los de fuentes y uso de fondos y de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como el estado de solicitudes de desembolsos correspondiente por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2014 y por el periodo comprendido del 14 de junio al 31 de diciembre de 2013, 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 Propósitos Específicos 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 de Fondo considere necesario para permitir la preparación de estos Estados de Propósitos Específicos libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados de Propósitos Específicos 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 Propósitos Específicos 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 Propósitos Específicos. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados de Propósitos Específicos 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 Propósitos Específicos, 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 Propósitos Específicos en su conjunto.

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

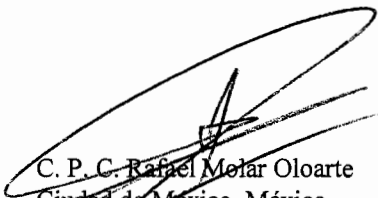
Opinión

En nuestra opinión, los Estados de Propósitos Específicos 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 2014 y 2013 y las solicitudes de desembolsos realizadas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014 y por el periodo comprendido del 14 de junio al 31 de diciembre de 2013, 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 Propósitos Específicos

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2b a los Estados de Propósitos Específicos que describe la base contable aplicada. Los Estados de Propósitos Específicos 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 Molár Oloarte
Ciudad de México, México
29 de junio de 2015

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO AL 31 de diciembre de 2014

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 MXN)

| | No. de Nota | SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2014 (Declarativos) | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2014 | SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2014 |
|--|---|--|--------------------------------|---------------------------------|
| I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO | | | | |
| 1.1.a | Fondos ejercidos: (i) reembolsados y/o (ii) justificados en el periodo auditado | | 70,473,140 | 70,473,140 |
| 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 | 71,205,437 |
| 1.2 | Fondos en trámite | 732,298 | 4,040,571 | 4,772,868 |
| 1.3 | TOTAL FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI (1.1+1.2) | 732,298 | 75,246,008 | 75,978,306 |
| 1.4 | Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI | | 32,550,000 | 32,550,000 |
| 1.5 | Menos: Fondos en trámite | 732,298 | 4,040,571 | 4,772,868 |
| 1 | TOTAL FONDOS DESEMBOZADOS POR EL OFI | | 103,755,437 | 103,755,437 |
| 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) | | 103,755,437 | 103,755,437 |
| II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE | | | | |
| 1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB) | | | | |
| 1.1 | Fondos del OFI reembolsados | | 68,851,983 | 68,851,983 |
| 1.2 | Fondos en trámite | | - | - |
| 1 | TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | | 68,851,983 | 68,851,983 |
| 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 y FB) | | 68,851,983 | 68,851,983 |
| 2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 6 of the project | | | | |
| 1.1 | Fondos del OFI reembolsados | | 2,353,454 | 2,353,454 |
| 1.2 | Fondos en trámite | 48,311 | 1,028,678 | 1,028,678 |
| 1 | TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | 48,311 | 3,382,132 | 3,382,132 |
| 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 6 of the project | 48,311 | 3,382,132 | 3,382,132 |
| 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 | | - | - |
| 1.2 | Fondos en trámite | | - | - |
| 1 | TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 4. Operating costs under Parts 1.2.4 y 5 of the project | | | | |
| 1.1 | Fondos del OFI reembolsados | | - | - |
| 1.2 | Fondos en trámite | 663,987 | 3,011,893 | 3,011,893 |
| 1 | TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | 663,987 | 3,011,893 | 3,011,893 |
| 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 | 663,987 | 3,011,893 | 3,011,893 |
| TOTAL DE USOS DE FONDOS | | | | |
| | | 732,298 | 75,246,008 | 75,246,008 |
| | Anticipo/Cuenta Designada según el OFI menos Fondos en trámite | 732,298 | 28,509,429 | 27,777,132 |
| | TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDO EN TRÁMITE | | 103,755,437 | 103,755,437 |
| DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA | | | | |
| | | | | |
| COMISIÓN POR APERTURA DE CRÉDITO | | | | |

Autorizado por:

RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT
DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

V.O.:

YARIT MAGDALENA LEÓN REYES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN

Elaborado por:

MARIANA AGUIRRE HESSES
ADMINISTRADOR DE PROYECTO

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO AL 31 de diciembre de 2014

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. YF 015475

CELEBRADO ENTRE EL BM Y FONDO MEXICANO PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA, AC

(EXPRESADO EN USD)

| | No. de Nota | SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2013 (Distrito) | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2014 | SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2014 |
|--|--|--|--|---------------------------------|
| I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO | | | | |
| 1.1.a | Fondos ejercidos (i) reembolsados y/o (ii) justificados en el período auditado | | 5,408,557 | 5,408,557 |
| 1.1.b | Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado | | 55,297 | 55,297 |
| 1.1 | Fondos del OFI reembolsados y/o justificados | | 5,463,854 | 5,463,854 |
| 1.2 | Fondos en trámite | 55,297 | 274,220 | 329,517 |
| 1.3 | TOTAL FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI (1.1+1.2) | 55,297 | 5,738,074 | 5,793,371 |
| 1.4 | Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI | | 2,500,000 | 2,500,000 |
| 1.5 | Menos: Fondos en trámite | 55,297 | 274,220 | 329,517 |
| 1 | TOTAL FONDOS DESEMBOLSADOS POR EL OFI | | 7,963,854 | 7,963,854 |
| 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 | 7,963,854 |
| II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE | | | | |
| 1. Capitalization of endowment funds (FCC y FB) | | | | |
| 1.1 | Fondos del OFI reembolsados | | 5,296,306 | 5,296,306 |
| 1.2 | Fondos en trámite | | - | - |
| 1 | FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI | | 5,296,306 | 5,296,306 |
| 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 | 5,296,306 |
| 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 | | 167,548 | 167,548 |
| 1.2 | Fondos en trámite | 3,648 | 69,813 | 73,461 |
| 1 | RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | 3,648 | 237,360 | 241,008 |
| 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 and 5 of the project | 3,648 | 237,360 | 241,008 |
| 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 | | - | - |
| 1.2 | Fondos en trámite | | - | - |
| 1 | RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 4. Operating costs under Parts 1.2.4 y 5 of the project | | | | |
| 1.1 | Fondos del OFI reembolsados | | - | - |
| 1.2 | Fondos en trámite | 51,649 | 204,407 | 256,056 |
| 1 | RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI | 51,649 | 204,407 | 256,056 |
| 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 | 51,649 | 204,407 | 256,056 |
| | TOTAL DE USOS DE FONDOS: | 56,297 | 5,738,074 | 5,793,371 |
| | Anticipo/Cuenta Designada según el OFI menos Fondos en trámite | - | 2,226,780 | 2,170,483 |
| | TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPOCUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDO EN TRÁMITE | | 7,963,854 | 7,963,854 |
| | DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPOCUENTA DESIGNADA | | - | 0 |
| | COMISIÓN POR APERTURA DE CRÉDITO | | | |
| | Autorizado por: <i>Renée González Montagut</i> | Vo.Bo. <i>Yarit Magdalena León Reyes</i> | Elaborado por: <i>Mariana Aguirre Hessles</i> | |
| | RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT DIRECTORA DE CONSERVACIÓN | YARIT MAGDALENA LEÓN REYES JRA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN | MARIANA AGUIRRE HESSLES ADMINISTRADOR DE PROYECTO | 4 |

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS DEL PROYECTO CUENCAS COSTERAS EN EL CONTEXTO DE CAMBIO CLIMÁTICO AL 31 de diciembre de 2014

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. TF 015475
(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)
(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

| CONCEPTOS | Numero Solicitud | FECHA VALOR OFI | COMPONENTE / CATEGORIA | | | | | | | | | TOTAL EN MXP | MONTO EN USD | TIPO DE CAMBIO PROMEDIO REFERENCIAL | |
|---|------------------|-----------------|---|-----------|--|-----------|---|--------|---|-----------|---------|--------------|--------------|-------------------------------------|-------|
| | | | 1. Capitalization of endowment funds (FCG y FR) | | 2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 6 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 6 of the project | | USD | | | | |
| | | | MXN | USD | MXN | USD | MXN | USD | MXN | USD | | | | | |
| I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.a | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado, incluyendo gastos retroactivos y otros autorizados por el OFI en el ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pago directo del Endowment FCC | | | 1 | 15-Apr-14 | 68,851,983 | 5,296,306 | | | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | 13.00 |
| SUBTOTAL I 1.1.a | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | | | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | 13.00 |
| 1.1.b | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondos ejercidos en periodos anteriores (en trámite ante el Agente Financiero) y reembolsados en el periodo auditado | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL I 1.1.b | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. TOTAL REEMBOLSOS DIRECTOS | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | | | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | 13.00 |
| II. DESEMBOLSOS CON CARGO AL FONDO ROTATORIO CUENTA DESIGNADA | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.a | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado | | | 4 | 19-Sep-14 | | 47,148 | 3,560 | | | 172,304 | 13,011 | | 210,453 | 16,571 | 13.24 |
| | | | 5 | 22-Dec-14 | | | | | | 222,050 | 15,157 | | 222,050 | 15,157 | 14.65 |
| | | | 6 | 22-Dec-14 | | | | | | 1,179,654 | 80,522 | | 1,179,654 | 80,522 | 14.65 |
| SUBTOTAL II 1.1.a: (Debe ser igual al Presupuesto) | | | | | | 47,148 | 3,560 | | | 1,574,008 | 108,690 | | 1,621,156 | 112,251 | 14.44 |
| 2.1.b | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondos ejercidos en periodos anteriores (en trámite y pendientes de tramitar ante el Agente Financiero) y reembolsados en el periodo auditado | | | 3 | 19-Sep-14 | | 23,254 | 1,766 | | | 661,391 | 49,940 | | 684,615 | 51,690 | 13.24 |
| | | | 4 | 19-Sep-14 | | 25,057 | 1,892 | | | 22,625 | 1,708 | | 47,662 | 3,601 | 13.24 |
| SUBTOTAL II 1.1.b | | | | | | 48,311 | 3,648 | | | 683,987 | 51,649 | | 732,288 | 55,297 | 13.24 |
| II. TOTAL DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA | | | | | | 95,459 | 7,208 | | | 2,257,995 | 160,339 | | 2,353,454 | 167,548 | 14.05 |
| III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPO AL FONDO ROTATORIO CUENTA DESIGNADA (estas operaciones NO generan desembolsos de la línea del préstamo, donación o cooperación técnica) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.a | | | | | | | | | | | | | | | |
| Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTOTAL III 1.1.a | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.b | | | | | | | | | | | | | | | |
| Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores (en trámite y pendientes de tramitar ante el Agente Financiero) y reconocidos por el OFI en el periodo auditado | | | | | | 1,028,678 | 69,913 | | | 3,011,893 | 204,407 | | 4,040,571 | 274,220 | 14.73 |
| SUBTOTAL III 1.1.b | | | | | | 1,028,678 | 69,913 | | | 3,011,893 | 204,407 | | 4,040,571 | 274,220 | 14.73 |
| III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO FONDO ROTATORIO CUENTA DESIGNADA | | | | | | 1,028,678 | 69,913 | | | 3,011,893 | 204,407 | | 4,040,571 | 274,220 | 14.73 |
| II y III TOTAL FONDO ROTATORIO CUENTA DESIGNADA | | | | | | 1,124,137 | 77,021 | | | 5,269,987 | 364,746 | | 5,394,025 | 441,767 | 14.47 |
| TOTAL I, II y III | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | 1,124,137 | 77,021 | | 5,269,987 | 364,746 | | 75,246,008 | 5,738,074 | 13.11 |
| TOTAL I, II y III - 1.1.a | | | | | 68,851,983 | 5,296,306 | 47,148 | 3,560 | | 1,574,008 | 108,690 | | 70,473,140 | 5,408,557 | 13.03 |
| TOTAL I, II y III - 1.1.b | | | | | | 1,076,989 | 73,461 | | | 3,695,979 | 256,056 | | 4,772,868 | 329,517 | 14.48 |
| IV. Solicitudes del primer Anticipo (Monto autorizado a la Cuenta Designada) o Incrementos | | | 2 | 22-Apr-14 | | | | | | | | | 32,550,000 | 2,600,000 | 13.02 |

Por el Agente Financiero

Por el Área Ejecutora

Va.Bo.

Va.Bo.

Autorizado por:

Va.Bo.

Elaborado por:

RENÉE GONZÁLEZ MONTAGUT
DIRECTORA DE CONSERVACIÓN

YARIT MAGDALENA LEÓN REYES
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN

MARIANA AGUIRRE HESSLES
ADMINISTRADOR DE PROYECTO

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

Al 31 de diciembre de 2014 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 | OFI |
| 1. Capitalization of endowment funds (FCC / 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% |
| TOTAL | 39,518,000 | | 39,518,000 | | | | 39,518,000 | | 39,518,000 | 100% |

| COMPONENTE/CATEGORÍA | SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2013 (DICTAMINADOS) | | | | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2014 | | | | SALDOS ACUMULADOS AL 12-31-2014 (DICTAMINADAS) | | | | DISPONIBLE AL 12-31-2014 | | | |
|---|--|-----|---------------|-----------------|--------------------------------|-----|------------------|-----------------|--|-----|------------------|-----------------|--------------------------|-----|-------------------|-----------------|
| | 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 / FB) | | | | 0% | 5,296,306 | | 5,296,306 | 100% | 5,296,306 | | 5,296,306 | 100% | 23,312,694 | | 23,312,694 | 100% |
| 2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project | 3,648 | | 3,648 | 100% | 237,360 | | 237,360 | 100% | 241,008 | | 241,008 | 100% | 621,992 | | 621,992 | 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% | | | | 0% | | | | 0% | 7,494,000 | | 7,494,000 | 100% |
| 4. Operating costs under Parts 1.2.4 y 5 of the project | 51,649 | | 51,649 | 100% | 204,407 | | 204,407 | 100% | 256,056 | | 256,056 | 100% | 2,295,944 | | 2,295,944 | 100% |
| TOTAL | 55,297 | | 55,297 | 100% | 5,738,074 | | 5,738,074 | 100% | 5,793,371 | | 5,793,371 | 100% | 33,724,629 | | 33,724,629 | 100% |

5,500,713

5,793,370.56

5,793,370.56

Autorizado por:

Renée González Montagut

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 Hessles

MARIANA AGUIRRE HESSLES
ADMINISTRADOR DE PROYECTO

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

Notas a los Estados de Propósitos Específicos

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014 y por el periodo comprendido del 14 de junio al 31 de diciembre de 2013

(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.

a. **Objetivo**

El objetivo del proyecto 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. Para el Golfo de México las instituciones seleccionaron seis cuencas con nueve áreas naturales protegidas comprendidas dentro de ellas, incluyendo dos de nueva creación. Para el Golfo de California los responsables del proyecto identificaron diez cuencas prioritarias. Las cuencas que serán apoyadas dentro de las diez seleccionadas para el Golfo de California dependerán de la preferencia de los donantes que proporcionarán la contrapartida.

b. **Componentes de C6**

El proyecto consta de cinco componentes. El Componente 1, que 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 desarrollado en los anteriores proyectos Sistema nacional de áreas naturales protegidas (SINAP) apoyados por el Banco Mundial. El Componente 2 apoyará pagos por servicios ambientales a través de CONAFOR, y, a través de FMCN, sub-proyectos forestales y agro-ecológicos para el manejo sustentable de tierras y bosques. El INECC será el líder del Componente 3, incorporado a las comunidades locales y coordinándose con agencias nacionales para coleccionar y manejar los datos en cuanto a la salud de las cuencas elaborando planes de acción de manejo integral de cuencas, 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. **Traducción de Estados de Propósitos Específicos**

Los Estados de Propósitos Específicos han sido preparados en pesos mexicanos, la administración de Fondo 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 Propósitos Específicos, los efectos por la conversión se registran en el resultado integral de financiamiento (RIF) de Fondo.

b. **Base contable**

Los Estados de Propósitos Específicos 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 Propósitos Específicos.

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 muy fino, el ejercicio presupuestal. DW da seguimiento puntual a cada uno de los recursos con los que opera FMCN, de manera precisa, consistente y oportuna.

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 Propósitos Específicos y auditorías especiales.

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 acciones, principalmente en: 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 que replican los rendimientos 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 - TradedFundsETF).

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

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 Propósitos Específicos. Las fluctuaciones se registran en los resultados.

A la fecha de emisión de los Estados de Propósitos Específicos, 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 dos 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 C-6 los efectuará el BM cada vez que FMCN comprueben 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:

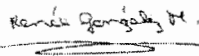
- a. Personalizado para gastos proveniente de financiamiento de sub-proyectos;
- b. Tradicional para todos los demás gastos.

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 de 2014

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 AL31 de diciembre de 2013 | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2014 (ACTUAL) | SALDO ACUMULADO AL31 de diciembre de 2014 |
|--|-----------------------------------|----------|------------------|---------------------------|---|---|---|
| | 2013 (año de inicio del Proyecto) | 200C | 2014 | 2013 (EJERCICIO ANTERIOR) | | | |
| 2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo | | | | | | | |
| 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 | 48,311 | - | 1,028,678 | - | 48,311 | 1,028,678 | 1,028,678 |
| 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 | - | 3,011,893 | - | 683,987 | 3,011,893 | 3,695,879 |
| TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE | 732,298 | - | 4,040,571 | - | 732,298 | 4,040,571 | 4,724,557 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1, 3, 3, 4 and 5 of the project | 48,311 | - | - | - | 48,311 | - | 48,311 |
| 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 | - | - | - | 683,987 | - | 683,987 |
| TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI | 732,298 | - | - | - | 732,298 | - | 732,298 |
| 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 | - | - | 1,028,678 | - | - | 1,028,678 | 1,028,678 |
| 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 | - | - | 3,011,893 | - | - | 3,011,893 | 3,011,893 |
| TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE | - | - | 4,040,571 | - | - | 4,040,571 | - |
| SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE | - | - | 4,040,571 | - | 732,298 | 4,040,571 | 4,040,571 |

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 HESSLES
 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 de 2014
 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 USD)

| COMPONENTE/CATEGORÍA | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO | | | | SALDO ACUMULADO AL 31 de diciembre de 2013 | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2014 (ACTUAL) | SALDO ACUMULADO AL 31 de diciembre de 2014 |
|---|-----------------------------------|----------|----------------|---------------------------|--|---|--|
| | 2013 (año de inicio del Proyecto) | 200C | 2014 | 2013 (EJERCICIO ANTERIOR) | | | |
| 1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo | | | | | | | |
| 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 | 3,648 | - | 69,813 | - | 3,648 | 69,813 | 69,813 |
| 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 | - | 204,407 | - | 51,649 | 204,407 | 256,056 |
| TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE | 55,297 | - | 274,220 | - | 55,297 | 274,220 | 274,220 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Goods, consultants' services, non-consulting services and training under Parts 1.3, 3, 4 and 5 of the project | 3,648 | - | - | - | 3,648 | - | 3,648 |
| 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 | - | - | - | 51,649 | - | 51,649 |
| TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI | 55,297 | - | - | - | 55,297 | - | 55,297 |
| 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 | - | - | 69,813 | - | - | 69,813 | 69,813 |
| 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 | - | - | 204,407 | - | - | 204,407 | 204,407 |
| TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE | - | - | 274,220 | - | - | 274,220 | - |
| SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE | - | - | - | - | 55,297 | - | 274,220 |

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

 RI Ranée González et.
 D _____

 YARIT MAGD.
 DIRECTORA A

Yarit Magd.
 YARIT MAGD.
 DIRECTORA A

 MARIANA AGU
 ADIMINISTRAD

 MARIANA AGU
 ADIMINISTRAD

 SLES
 OYECTO

Conciliación del Anticipo*/Cuenta Designada

De acuerdo al *Convenio de donación* No. TFD15475 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 | | - |
| Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI: | | |
| Primer anticipo o incremento | | 2,500,000 |
| Reposiciones | | 167,548 |
| Total recursos desembolsados por el OFI | | 2,667,548 |
| Menos comprobaciones: | | |
| Comprobación del anticipo del Fondo al OFI | | 167,548 |
| Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición | | |
| Total recursos comprobados al OFI | | 167,548 |
| Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI | | 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. <i>(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)</i> | | |
| Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI por el Agente Financiero <i>(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)</i> | | 274,220 |
| Otros especificar | | |
| Total por aplicación de recursos en trámite | | 274,220 |
| 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 |
| 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 |
| Saldo Final disponible/Contable: | | 2,268,723 |
| 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. <i>(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)</i> | | |
| Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI por el Agente Financiero <i>(Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)</i> | | |
| Otros especificar (Efecto de conversión en Dolares) | | (318,692) |
| Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar: | | (318,692) |
| Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s): | | 1,951,031 |
| Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre. | | |
| Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. | | |
| Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada | | 1,951,031 |
| Diferencia | | 0 |

POR FMCN, AC

Vo.Bo.

YARIT MAGDALENA LEON REYES

Elaborado por:

MARIANA AGUIRE HESSLES

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, solicitara 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 para 2014 (Artículo 93 de la Ley del ISR hasta 2013) Fondo, 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 2014 y 2013 se aplicó directamente la tasa del 35% y 30%, respectivamente. Las tasas son 35% para 2014 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 Propósitos Específicos

Los Estados de Propósitos Específicos fueron autorizados para su emisión el 29 de junio de 2015 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 Comité Técnico del Proyecto.

* * * * *