

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINDOS

POR LOS EJERCICIOS ANUALES CONCLUIDOS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

**Jorge Elliot 12 - 302,
Col. Polanco Chapultepec,
Del. Miguel Hidalgo C.P. 11560
MEXICO D.F.
Tel/Fax. 5280-1486 / 5280-1731**

www.jalabarthe.com.mx
www.fyinternational.com

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

INDICE

	Pag.
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Balances Generales al 31 de Diciembre de 2007 y 2006	3
Estados de Resultados del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2007 y 2006	4
Estados de Variaciones en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2007 y 2006	5
Estados de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2007 y 2006	6
Notas a los Estados Financieros	7

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL H. COMITE TÉCNICO DE NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD

Hemos examinado los balances generales de **Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad**, al 31 de diciembre de 2007 y 2006, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados son responsabilidad de la administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con las bases contables aplicables a la entidad. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, asimismo incluye la evaluación de las bases contables utilizadas y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

1.- La Administración del Fideicomiso adoptó parcialmente el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera Boletín B-10 (ver Nota 2-a a los estados financieros).

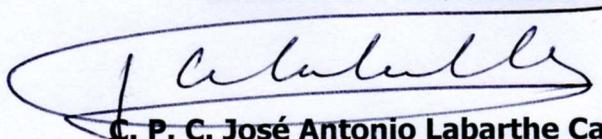
2.- La Administración del Fideicomiso tomó la decisión de corregir el registro contable por los costos y gastos inherentes a la creación de las Bases de datos (Biblioteca), desde la constitución del Fideicomiso hasta la fecha, como un activo diferido y actualizando los valores nominales con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (ver Nota 5 a los estados financieros).

Jorge Elliot 12 - 302,
Col. Polanco Chapultepec,
Del. Miguel Hidalgo C.P. 11560
MEXICO D.F.
Tel/Fax. 5280-1486 / 5280-1731

www.jalabarthe.com.mx
www.fyinternational.com

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad**, al 31 de diciembre de 2007 y 2006 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera, los cuales fueron aplicados sobre bases consistentes.

LABARTHE Y ASOCIADOS



C. P. C. José Antonio Labarthe Cabrera
Contador Público Certificado

México, D. F.,
Abril 8 de 2008

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

ACTIVO	NOTAS 1 Y 2	2007	2006
<u>CIRCULANTE</u>			
Caja y bancos		\$ 10,184,802	\$ 5,699,452
Inversiones	(Nota 3)	232,145,986	232,135,996
Deudores diversos		<u>5,435,258</u>	<u>5,843,389</u>
Sumas el circulante		<u>247,766,046</u>	<u>243,678,837</u>
<u>FIJO</u>			
Propiedades y equipo		56,443,168	44,096,739
Depreciación acumulada		<u>(27,693,976)</u>	<u>(22,627,165)</u>
Suma el fijo	(Nota 4)	<u>28,749,192</u>	<u>21,469,574</u>
<u>DIFERIDO</u>			
Bases de datos	(Nota 5)	128,671,196	-
Gastos de instalación, neto	(Nota 5)	7,314,266	5,599,962
Pagos anticipados		<u>1,308,110</u>	<u>352,435</u>
Suma el diferido		<u>137,293,572</u>	<u>5,952,397</u>
Total activo		<u><u>413,808,810</u></u>	<u><u>271,100,808</u></u>
PASIVO			
<u>A CORTO PLAZO</u>			
Acreedores por proyectos	(Nota 6)	5,836,136	6,047,060
Acreedores por programas	(Nota 6)	147,370,050	163,386,927
Otros acreedores		3,714,077	262,403
Impuestos por pagar		2,171,066	1,814,338
Proveedores		<u>150,494</u>	<u>64,247</u>
Suma el pasivo		<u>159,241,823</u>	<u>171,574,975</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio		422,814,975	375,414,975
Aplicaciones patrimoniales		(480,196,255)	(442,548,205)
Remanente líquido neto de ejercicios anteriores		295,330,259	195,670,205
Resultado del ejercicio		9,799,453	(29,011,142)
Revaluación de activos	(Nota 2a)	<u>6,818,555</u>	<u>-</u>
Suma el patrimonio		<u>254,566,987</u>	<u>99,525,833</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 413,808,810</u>	<u>\$ 271,100,808</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DEL
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006**

NOTAS 1 Y 2

	2007	2006
Intereses ganados	\$ 16,521,348	\$ 17,446,492
Donativos	93,072,702	34,204,723
Otros ingresos	16,764	209,633
Total de ingresos	<u>109,610,814</u>	<u>51,860,848</u>
Gastos de operación:		
Costo de personal	29,874,140	26,092,211
Costo de administración	57,588,765	43,459,970
Honorarios	6,821,226	5,482,764
Depreciaciones y amortizaciones	4,806,708	5,166,278
Impuestos diversos	<u>666,680</u>	<u>594,662</u>
	99,757,519	80,795,885
Gastos financieros, neto	<u>53,842</u>	<u>76,105</u>
Total gastos	<u>99,811,361</u>	<u>80,871,990</u>
Resultado del ejercicio	\$ <u>9,799,453</u>	\$ <u>(29,011,142)</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO POR LOS
EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006**

	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
	APORTACIONES PATRIMONIALES	APLICACIONES PATRIMONIALES	REMANENTE LIQUIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	TOTAL				
Saldos al 31 de diciembre de 2005	331,830,975	(350,921,430)	200,838,629	(5,168,424)		176,579,750				
Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2005 a Deficiente de ejercicios anteriores			(5,168,424)	5,168,424						
Aportaciones del Gobierno Federal	43,584,000					43,584,000				
Aplicaciones Patrimoniales		(91,626,775)				(91,626,775)				
Resultado del Ejercicio 2006				(29,011,142)		(29,011,142)				
Saldos al 31 de Diciembre de 2006	375,414,975	(442,548,205)	195,670,205	(29,011,142)		99,525,833				
Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2006 a Remanente de ejercicios anteriores			(29,011,142)	29,011,142						
Aportaciones del Gobierno Federal	47,400,000					47,400,000				
Aplicaciones Patrimoniales		(37,648,050)				(37,648,050)				
Resultado del Ejercicio 2007				9,799,453		9,799,453				
Revaluación de activos					6,818,555	6,818,555				
Corrección contable			128,671,196			128,671,196				
Saldos al 31 de diciembre de 2007	422,814,975	(480,196,255)	295,330,259	9,799,453	6,818,555	254,566,987				

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

	2007	2006
Fuentes de efectivo:		
Resultado del ejercicio	\$ 9,799,453	\$ (29,011,142)
Corrección contable	(128,671,196)	-
Aportaciones Gobierno Federal	<u>47,400,000</u>	<u>43,584,000</u>
	(71,471,743)	14,572,858
Financiamiento y Otras fuentes:		
Impuestos por Pagar	356,728	243,787
Depreciaciones y Amortizaciones	4,806,708	5,166,278
Deudores Diversos	408,131	(4,719,693)
Otros Activos	(1,988,126)	(728,493)
Bases de datos	<u>128,671,196</u>	<u>-</u>
	<u>132,254,637</u>	<u>(38,121)</u>
Suman las Fuentes de Efectivo	<u>60,782,894</u>	<u>14,534,737</u>
Aplicaciones de efectivo:		
Adquisición de Activo Fijo, neto	(5,949,624)	(6,641,347)
Aplicaciones Patrimoniales	(37,648,050)	(91,626,775)
Cuentas por Pagar y acreedores diversos	(12,689,880)	54,506,438
Corrección resultados acumulados	<u>-</u>	<u>-</u>
Suman las Aplicaciones de efectivo	<u>(56,287,554)</u>	<u>(43,761,684)</u>
Disminución de efectivo	4,495,340	(29,226,947)
Al principio del período	<u>237,835,448</u>	<u>267,062,395</u>
Al final del período	<u>\$ 242,330,788</u>	<u>\$ 237,835,448</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

1. OBJETIVO DEL FONDO: Tiene como finalidad integrar un fondo con recursos en numerario y en especie para promover, financiar y apoyar las actividades en materia de fomento, desarrollo y administración de proyectos para la exploración, estudio, protección, utilización y difusión de los recursos biológicos tendientes a conservar los ecosistemas del país.

2. POLÍTICAS CONTABLES: Las principales políticas contables utilizadas se resumen como sigue:

A) Los estados financieros son preparados de conformidad con las normas de información financiera; excepto por el reconocimiento parcial de los efectos de la inflación como lo establece el Boletín B-10.

A partir del ejercicio de 2007 se adoptó la política contable de revaluar los activos fijos y los gastos de instalación a través del factor inflacionario determinado con los Índices Nacionales de Precios al Consumidor desde la fecha de adquisición; generándose en este año de 2007 los siguientes efectos:

- Revaluación de activos fijos	\$ 6,644,659
- Depreciación acumulada revaluada	(997,966)
- Revaluación de gastos de instalación	1,545,867
- Amortización acumulada revaluada	<u>(374,005)</u>
EFECTO EN EL PATRIMONIO	\$ 6,818,555
	=====

B) El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera al 31 de diciembre de 2007 y 2006, excepto por los costos y gastos inherentes a la creación de las Bases de datos, los cuales se reconocen como activo diferido (ver Nota 5 a los estados financieros).

C) La presentación del estado de resultados debiera hacerse mediante el flujo de recursos; es decir, mostrar los fondos recibidos en administración, los que se vayan asignando y los gastos de operación, teniendo como resultado el movimiento en el patrimonio. Sin embargo la presentación que se le da a dicho estado de resultados es apegándose a los requerimientos de Nacional Financiera.

3.- La administración de los recursos financieros es a través de inversiones en títulos y valores de Nacional Financiera y de Instituciones Bancarias del País.

Las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2007 y 2006 están con Nacional Financiera, S. N. C. por \$ 232,398,969 y \$ 232,135,996, respectivamente.

Al 31 de diciembre el saldo de estas inversiones se integra como sigue:

En 2007

<u>INSTRUMENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>PLAZO</u>	<u>IMPORTE</u>
Pagarés	7.17 %	1 día	\$ 232,145,986
Cedes-DL	4.62 %	2 días	252,983 (1)
			\$ 232,398,969
			=====

(1) Estas Inversiones están en moneda extranjera (23,200 Dólares Norteamericanos).

En 2006

<u>INSTRUMENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>PLAZO</u>	<u>IMPORTE</u>
Pagarés	7.16 %	1 día	\$ 231,895,221
Cedes-DL	4.55 %	2 días	240,775 (1)
			\$ 232,135,996
			\$ 232,135,996

(1) Estas Inversiones están en moneda extranjera (22,139 Dólares Norteamericanos).

4. Propiedades, mobiliario y equipo se encuentran integrados como sigue:

	2007	2006
Terreno	\$ 8,142,844	\$ 8,142,844
Edificio	7,905,293	7,905,293
Muebles de Oficina	1,776,416	1,560,967
Equipo de Oficina	513,164	468,654
Equipo de cómputo	20,487,334	17,018,495
Equipo periférico	7,381,529	5,700,257
Equipo de microondas	170,401	170,401
Enlace de radiofrecuencia	352,251	352,251
Equipo digital y de visión	686,859	686,859
Equipo de transporte	2,382,418	2,090,718
Revaluación de inmuebles	6,644,659	-
	<u>56,443,168</u>	<u>44,096,739</u>

Depreciación acumulada	(26,696,010)	(22,627,165)
Depreciación acumulada (revaluación)	(997,966)	-
	<u>(27,693,976)</u>	<u>(22,627,165)</u>
Activo Fijo Neto	\$ 28,749,192	\$ 21,469,574
	=====	=====

5. BASES DE DATOS: La Administración del Fideicomiso decidió corregir el registro contable de los costos y gastos incurridos para la creación de la Biblioteca (Bases de datos), los cuales han sido actualizados a través del factor de inflación aplicando los Índices Nacionales de Precios al Consumidor.

Estas erogaciones fueron registradas como gastos por lo que se realizó el ajuste contable instalando este activo diferido (actualizado) por \$128,671,196 "Bases de datos" y afectando los resultados acumulados que se tienen en el Patrimonio del Fideicomiso.

	2007	2006
Gastos de Instalación	\$ 7,980,963	\$ 7,072,002
Revaluación gastos de instalación	1,545,867	-
	<u>9,526,830</u>	<u>7,072,002</u>
Amortización acumulada	(1,838,559)	(1,472,040)
Amortización acumulada (revaluación)	(374,005)	-
	<u>(2,212,564)</u>	<u>(1,472,040)</u>
Gastos de instalación, neto	7,314,266	5,599,962
	=====	=====

La Depreciación y Amortización del Ejercicio asciende a \$ 4,806,708, (\$ 5,166,278 en 2006)

6. ACREEDORES POR PROYECTOS Y PROGRAMAS: Representan el costo por proyectos y programas autorizados para dar apoyo financiero, los saldos al cierre del ejercicio se refieren a los compromisos por liquidar.

7. ENTORNO FISCAL: El fideicomiso por ser donataria está dentro de las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto sobre la Renta como persona moral no contribuyente del impuesto sobre la renta y en consecuencia no es contribuyente del impuesto al activo; siempre que cumpla con esas disposiciones fiscales. Con fecha 9 de Mayo de 2007, recibió autorización del SAT como Donataria para el ejercicio fiscal del 2007.
