

NACIONAL FINANCIERA
FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001

I N D I C E

- 1.- Dictamen**
- 2.- Estados de Posición Financiera.**
- 3.- Estados de Resultados.**
- 4.- Estados de Variaciones en el Capital Contable.**
- 5.- Estados de Cambios en la Situación Financiera.**
- 6.- Notas a los Estados Financieros.**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL COMITE TÉCNICO DE NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD

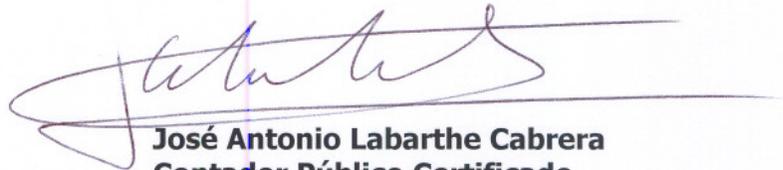
Hemos examinado los balances generales de **Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad**, al 31 de diciembre de 2002 y 2001, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. 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.

- a) Los estados financieros no reflejan los efectos de la inflación de acuerdo con los lineamientos del Boletín B-10 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., (IMCP) dicha información es necesaria para interpretar adecuadamente los estados financieros básicos.
- b) Asimismo los estados financieros no presentan las obligaciones laborales de conformidad con el boletín D-3 del IMCP, el efecto no considera importante.

En nuestra opinión, excepto por lo que se expresa en el párrafo a) anterior, 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 2002 y 2001 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 principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales fueron aplicados sobre bases consistentes.

JOSE ANTONIO LABARTHE Y CIA., S. C.



José Antonio Labarthe Cabrera
Contador Público Certificado

México, D. F.,
Marzo 28 de 2003

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
ESTADOS DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y 2001

ACTIVO	2002	2001
<u>CIRCULANTE</u>		
Caja y Bancos	\$ 2,988,809	\$ 2,513,633
Inversiones (Nota 3)	156,877,447	42,196,257
Deudores Diversos	<u>545,812</u>	<u>3,813,934</u>
Sumas el Circulante	<u>160,412,068</u>	<u>48,523,824</u>
<u>FIJO</u>		
Propiedades y equipo (Nota 4)	32,687,829	30,428,874
Depreciación acumulada	<u>(12,168,007)</u>	<u>(9,186,775)</u>
Suma el Fijo	<u>20,519,822</u>	<u>21,242,099</u>
<u>DIFERIDO</u>		
Gastos de instalación, neto	3,100,535	3,207,146
Pagos Anticipados	<u>232,190</u>	<u>358,916</u>
Suma el Activo Diferido	<u>3,332,725</u>	<u>3,566,062</u>
Total activo	<u><u>184,264,615</u></u>	<u><u>73,331,985</u></u>
PASIVO		
<u>A CORTO PLAZO</u>		
Acreedores Diversos	20,111,074	16,460,287
Impuestos por pagar	841,855	534,262
Otras Cuentas por pagar	<u>38,493</u>	<u>116,953</u>
Suma el Pasivo	<u>20,991,422</u>	<u>17,111,502</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Patrimonio	97,234,592	82,537,743
Deficiente Liquidado neto de Ejercicios Anteriores	(26,317,260)	(13,573,949)
Resultado del Ejercicio	<u>92,355,861</u>	<u>(12,743,311)</u>
Suma el Patrimonio	<u>163,273,193</u>	<u>56,220,483</u>
Total Pasivo Más Patrimonio	\$ <u><u>184,264,615</u></u>	\$ <u><u>73,331,985</u></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 2002 Y 2001**

	2002	2001
Intereses Ganados	\$ 8,609,030	\$ 4,035,366
Donativos	117,090,177	9,080,398
Otros Ingresos	25,925	62,891
Total de Ingresos	<u>125,725,132</u>	<u>13,178,655</u>
Gastos de Administración:		
Costo de personal	13,786,077	12,796,166
Costo de Administración	10,648,713	7,108,880
Honorarios	5,246,268	2,376,902
Depreciaciones y Amortizaciones	3,242,538	3,257,430
Impuestos diversos	<u>422,958</u>	<u>376,107</u>
	33,346,554	25,915,485
Gastos Financieros (Comisiones)	22,717	6,481
Total Gastos	<u>33,369,271</u>	<u>25,921,966</u>
Recrenente (deficiente) del ejercicio	\$ <u>92,355,861</u>	\$ <u>(12,743,311)</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 2002 Y 2001**

	APORTACIONES PATRIMONIALES	DEFICIENTE LIQUIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2000	\$ 61,039,556	\$ (3,894,992)	\$ (9,730,466)	\$ 47,414,098
Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2000 a Deficiente de ejercicios anteriores		(9,730,466)	9,730,466	-
Aportaciones del Gobierno Federal	37,000,000			37,000,000
Aplicaciones Patrimoniales	(15,501,813)			(15,501,813)
Depuración de Cuentas que Afectan a Ejercicios Anteriores		51,509		51,509
Resultado del Ejercicio 2001			(12,743,311)	(12,743,311)
Saldos al 31 de Diciembre de 2001	<u>82,537,743</u>	<u>(13,573,949)</u>	<u>(12,743,311)</u>	<u>56,220,483</u>
Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2001 a Deficiente de ejercicios anteriores		(12,743,311)	12,743,311	-
Aportaciones del Gobierno Federal	31,000,000			31,000,000
Aplicaciones Patrimoniales	(16,303,151)			(16,303,151)
Resultado del Ejercicio 2002			92,355,861	92,355,861
Saldos al 31 de diciembre de 2002	\$ <u>97,234,592</u>	\$ <u>(26,317,260)</u>	\$ <u>92,355,861</u>	\$ <u>163,273,193</u>

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 2002 Y 2001**

	2002	2001
Fuentes de efectivo:		
Resultado del ejercicio	\$ 92,355,861	\$ (12,743,311)
Aportaciones Gobierno Federal	<u>31,000,000</u>	<u>37,000,000</u>
	123,355,861	24,256,689
Financiamiento y Otras fuentes:		
Impuestos por Pagar	307,593	2,620
Depreciaciones	3,242,538	2,907,656
Deudores Diversos	3,268,122	(3,569,079)
Otros Activos	<u>(27,969)</u>	<u>100,379</u>
	6,790,284	(558,424)
Suman las Fuentes de Efectivo	<u>130,146,145</u>	<u>23,698,265</u>
Aplicaciones de efectivo		
Adquisición de Activo Fijo, neto	(2,258,955)	2,065,261
Aplicaciones Patrimoniales	(16,303,151)	15,501,813
Cuentas por Pagar y acreedores diversos	3,572,327	(7,857,376)
Depuración de Cuentas	<u>-</u>	<u>(51,509)</u>
Suman las Aplicaciones de efectivo	<u>(14,989,779)</u>	<u>9,658,189</u>
Aumento de efectivo	115,156,366	14,040,076
Al principio del período	<u>44,709,890</u>	<u>30,669,814</u>
Al final del período	\$ <u>159,866,256</u>	\$ <u>44,709,890</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 2002 Y 2001

- 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados; excepto porque no incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación como lo establece el Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

 - 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 2002 y 2001.

 - 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.

La integración de los saldos al 31 de diciembre de 2002 y 2001 es como sigue:

	2002	2001
Nafin Fiso 1077-1	\$ 156,877,447 =====	\$ 42,196,257 =====

Al 31 de diciembre de 2002, el saldo de estas inversiones se integra como sigue:

<u>INSTRUMENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>PLAZO</u>	<u>IMPORTE</u>
Pagares	8.2 %	2 días	\$ 153,215,034
Cedes-DL	1.16 %	2 días	3,662,413 (1)
			\$ <u>156,877,447</u> =====

(1) Estas Inversiones están en moneda extranjera (353,470 Dólares Norteamericanos).

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

	2002	2001
Terreno	\$ 8,142,844	\$ 8,142,844
Edificio	7,905,293	7,905,293
Muebles de Oficina	1,077,722	991,485
Equipo de Oficina	422,238	514,620
Equipo de cómputo	10,105,556	8,781,026
Equipo periférico	3,900,495	3,295,743
Equipo de microondas	170,401	170,401
Enlace de radiofrecuencia	231,459	231,459
Equipo digital	335,818	0
Equipo transporte	396,003	396,003
	-----	-----
	32,687,829	30,428,874
Depreciación acumulada	(12,168,007)	(9,186,775)
	-----	-----
Activo Fijo Neto	\$ 20,519,822	\$ 21,242,099
	=====	=====

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

6. DONATIVOS: El fideicomiso obtuvo en el ejercicio de 2001 autorización para recibir donativos deducibles para los efectos del impuesto sobre la renta, de conformidad con las disposiciones fiscales. Para el ejercicio de 2002 la autoridad renovó la autorización.

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 ni del impuesto al activo; siempre que cumpla con esas disposiciones fiscales.
