

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
POR LOS EJERCICIOS ANUALES CONCLUIDOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003 Y 2002.**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL COMITE TÉCNICO DE NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD

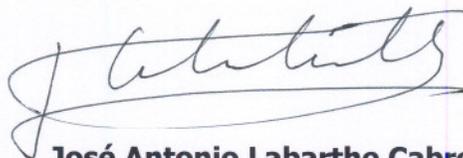
Hemos examinado los balances generales de **Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad**, al 31 de diciembre de 2003 y 2002, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. 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 se considera importante.
- c) A la fecha de nuestro dictamen, la Institución está en proceso de obtener la autorización para recibir donativos deducibles para quien los otorga, por parte de las autoridades fiscales.

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 2003 y 2002 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.

Atentamente,
JOSE ANTONIO LABARTHE Y CIA., S. C.



José Antonio Labarthe Cabrera
Contador Público Certificado

México, D. F.,
Marzo 15 de 2004

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
ESTADOS DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003 Y 2002

ACTIVO	2003	2002
<u>CIRCULANTE</u>		
Caja y Bancos	\$ 8,905,060	\$ 2,988,809
Inversiones (Nota 3)	313,316,925	156,877,447
Deudores Diversos	<u>232,399</u>	<u>545,812</u>
Sumas el Circulante	<u>322,454,384</u>	<u>160,412,068</u>
<u>FIJO</u>		
Propiedades y equipo (Nota 4)	35,289,958	32,687,829
Depreciación acumulada	<u>(14,798,584)</u>	<u>(12,168,007)</u>
Suma el Fijo	<u>20,491,374</u>	<u>20,519,822</u>
<u>DIFERIDO</u>		
Gastos de instalación, neto	2,923,509	3,100,535
Pagos Anticipados	<u>355,842</u>	<u>232,190</u>
Suma el Activo Diferido	<u>3,279,351</u>	<u>3,332,725</u>
Total activo	<u><u>346,225,109</u></u>	<u><u>184,264,615</u></u>
PASIVO		
<u>A CORTO PLAZO</u>		
Acreeedores Diversos	88,077,404	20,111,074
Impuestos por pagar	986,375	841,855
Otras Cuentas por pagar	<u>24,344</u>	<u>38,493</u>
Suma el Pasivo	<u>89,088,123</u>	<u>20,991,422</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Patrimonio	49,542,044	97,234,592
Deficiente Liquido neto de Ejercicios Anteriores	66,038,165	(26,317,260)
Resultado del Ejercicio	<u>141,556,777</u>	<u>92,355,861</u>
Suma el Patrimonio	<u>257,136,986</u>	<u>163,273,193</u>
Total Pasivo Más Patrimonio	\$ <u><u>346,225,109</u></u>	\$ <u><u>184,264,615</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 2003 Y 2002**

	2003	2002
Intereses Ganados	\$ 10,102,830	\$ 8,609,030
Donativos	173,670,508	117,090,177
Otros Ingresos	28,516	25,925
Total de Ingresos	<u>183,801,854</u>	<u>125,725,132</u>
 Gastos de Administración:		
Costo de personal	16,427,039	13,786,077
Costo de Administración	15,824,401	10,648,713
Honorarios	6,283,123	5,246,268
Depreciaciones y Amortizaciones	3,268,080	3,242,538
Impuestos diversos	408,188	422,958
	<u>42,210,831</u>	<u>33,346,554</u>
Gastos Financieros (Comisiones)	<u>34,246</u>	<u>22,717</u>
Total Gastos	<u>42,245,077</u>	<u>33,369,271</u>
Resultado del ejercicio	\$ <u><u>141,556,777</u></u>	\$ <u><u>92,355,861</u></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 2003 Y 2002**

	APORTACIONES PATRIMONIALES	DEFICIENTE LIQUIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2001	\$ 82,537,743	\$ (13,573,949)	\$ (12,743,311)	\$ 56,220,483
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>
Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2002 a Deficiente de ejercicios anteriores		92,355,861	(92,355,861)	-
Aportaciones del Gobierno Federal	31,000,000			31,000,000
Aplicaciones Patrimoniales	(78,692,548)			(78,692,548)
Corrección resultados anteriores		(436)		(436)
Resultado del Ejercicio 2003			141,556,777	141,556,777
Saldos al 31 de diciembre de 2003	\$ <u>49,542,044</u>	\$ <u>66,038,165</u>	\$ <u>141,556,777</u>	\$ <u>257,136,986</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 2003 Y 2002

	2003	2002
Fuentes de efectivo:		
Resultado del ejercicio	\$ 141,556,777	\$ 92,355,861
Aportaciones Gobierno Federal	<u>31,000,000</u>	<u>31,000,000</u>
	172,556,777	123,355,861
Financiamiento y Otras fuentes:		
Impuestos por Pagar	144,520	307,593
Depreciaciones	3,268,080	3,242,538
Deudores Diversos	313,413	3,268,122
Otros Activos	<u>(242,906)</u>	<u>(27,969)</u>
	<u>3,483,107</u>	<u>6,790,284</u>
Suman las Fuentes de Efectivo	<u>176,039,884</u>	<u>130,146,145</u>
Aplicaciones de efectivo		
Adquisición de Activo Fijo, neto	(2,943,352)	(2,258,955)
Aplicaciones Patrimoniales	(78,692,548)	(16,303,151)
Cuentas por Pagar y acreedores diversos	67,952,181	3,572,327
Corrección resultados acumulados	<u>(436)</u>	<u>-</u>
Suman las Aplicaciones de efectivo	<u>(13,684,155)</u>	<u>(14,989,779)</u>
Aumento de efectivo	162,355,729	115,156,366
Al principio del período	<u>159,866,256</u>	<u>44,709,890</u>
Al final del período	<u>\$ 322,221,985</u>	<u>\$ 159,866,256</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 2003 Y 2002

- 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 2003 y 2002.

 - 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 2003 y 2002 están con Nacional Financiera, S. N. C. por \$ 313,316,925 y \$ 156,877,447, respectivamente.

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

En 2003

<u>INSTRUMENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>PLAZO</u>	<u>IMPORTE</u>
Pagares	8.2 %	2 días	\$ 256,695,060
Cedes-DL	1.16 %	2 días	56,621,865 (1)
			\$ 313,316,925
			=====

(1) Estas Inversiones están en moneda extranjera (5,055,614 Dólares Norteamericanos).

En 2002

<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)
			\$ 156,877,447
			=====

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

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

	2003	2002
Terreno	\$ 8,142,844	\$ 8,142,844
Edificio	7,905,293	7,905,293
Muebles de Oficina	1,102,127	1,077,722
Equipo de Oficina	477,023	422,238
Equipo de cómputo	11,071,820	10,105,556
Equipo periférico	4,020,461	3,900,495
Equipo de microondas	170,401	170,401
Enlace de radiofrecuencia	231,459	231,459
Equipo digital y de visión	550,024	335,818
Equipo transporte	1,618,506	396,003
	-----	-----
	35,289,958	32,687,829
Depreciación acumulada	(14,798,584)	(12,168,007)
	-----	-----
Activo Fijo Neto	\$ 20,491,374	\$ 20,519,822
	=====	=====

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 está en proceso de obtener la autorización para recibir donativos deducibles para los efectos del impuesto sobre la renta, en el ejercicio anual de 2003.

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.
