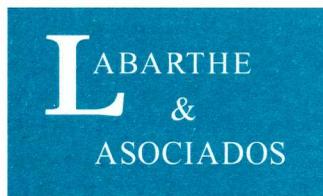


SOLUCIONES INTEGRALES EN NEGOCIOS



WIDE - RANGE BUSINESS SOLUTIONS

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

POR LOS EJERCICIOS ANUALES CONCLUIDOS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

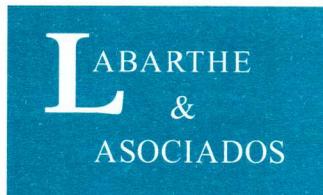
Jorge Elliot 12-302, Tels.: 5282 3222
Col. Polanco Chapultepec 5282 3224
México, D.F. C.P. 11560 Fax: 5280 1731

www.jalabarthe.com.mx

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

INDICE

| | Pag. |
|---|------|
| Dictamen de los Auditores Independientes | 1 |
| Balances Generales al 31 de Diciembre de 2006 y 2005 | 3 |
| Estados de Resultados del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2006 y 2005 | 4 |
| Estados de Variaciones en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2006 y 2005 | 5 |
| Estados de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2006 y 2005 | 6 |
| Notas a los Estados Financieros | 7 |



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 2006 y 2005, 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 de las normas de información financiera, 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.

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 2006 y 2005 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, S. C.



**México, D. F.,
Abril 17 de 2007**

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

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

| ACTIVO | NOTAS 1 Y 2 | 2006 | 2005 |
|---|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>CIRCULANTE</u> | | | |
| Caja y bancos | | \$ 5,699,452 | \$ 10,681,506 |
| Inversiones | (Nota 3) | 232,135,996 | 256,380,889 |
| Deudores diversos | | <u>5,843,389</u> | <u>1,123,696</u> |
| Sumas el circulante | | <u>243,678,837</u> | <u>268,186,091</u> |
| <u>FIJO</u> | | | |
| Propiedades y equipo | | 44,096,739 | 39,282,291 |
| Depreciación acumulada | | <u>(22,627,165)</u> | <u>(19,733,668)</u> |
| Suma el fijo | (Nota 4) | <u>21,469,574</u> | <u>19,548,623</u> |
| <u>DIFERIDO</u> | | | |
| Gastos de instalación, neto | (Nota 4) | 5,599,962 | 5,367,478 |
| Pagos anticipados | | <u>352,435</u> | <u>302,308</u> |
| Suma el diferido | | <u>5,952,397</u> | <u>5,669,786</u> |
| Total activo | | <u><u>271,100,808</u></u> | <u><u>293,404,500</u></u> |
| <u>PASIVO</u> | | | |
| <u>A CORTO PLAZO</u> | | | |
| Acreedores por proyectos | (Nota 5) | 6,047,060 | 8,723,281 |
| Acreedores por programas | (Nota 5) | 163,386,927 | 105,789,582 |
| Otros acreedores | | 262,403 | 185,044 |
| Impuestos por pagar | | 1,814,338 | 1,570,551 |
| Proveedores | | <u>64,247</u> | <u>556,292</u> |
| Suma el pasivo | | <u>171,574,975</u> | <u>116,824,750</u> |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | |
| Patrimonio | | 375,414,975 | 331,830,975 |
| Aplicaciones patrimoniales | | (442,548,205) | (350,921,430) |
| Remanente líquido neto de ejercicios anteriores | | 195,670,205 | 200,838,629 |
| Déficit neto del ejercicio | | <u>(29,011,142)</u> | <u>(5,168,424)</u> |
| Suma el patrimonio | | <u>99,525,833</u> | <u>176,579,750</u> |
| Total pasivo y patrimonio | | <u>\$ 271,100,808</u> | <u>\$ 293,404,500</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 2006 Y 2005**

NOTAS 1 Y 2

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Intereses ganados | \$ 17,446,492 | \$ 23,108,598 |
| Donativos | 34,204,723 | 35,359,584 |
| Otros ingresos | 209,633 | 2,467 |
| Total de ingresos | <u>51,860,848</u> | <u>58,470,649</u> |
| Gastos de operación: | | |
| Costo de personal | 26,092,211 | 21,955,768 |
| Costo de administración | 43,459,970 | 33,947,183 |
| Honorarios | 5,482,764 | 3,741,093 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 5,166,278 | 3,338,441 |
| Impuestos diversos | <u>594,662</u> | <u>549,551</u> |
| | 80,795,885 | 63,532,036 |
| Gastos financieros, neto | <u>76,105</u> | <u>107,037</u> |
| Total gastos | <u>80,871,990</u> | <u>63,639,073</u> |
| Déficit neto del ejercicio | \$ <u>(29,011,142)</u> | \$ <u>(5,168,424)</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 2006 Y 2005**

| | APORTACIONES PATRIMONIALES | APLICACIONES PATRIMONIALES | REMANENTE LIQUIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------|----------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2004 | \$ 297,330,975 | \$ (300,090,184) | \$ 207,623,113 | \$ (6,763,855) | \$ 198,100,049 |
| Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2004 a Deficiente de ejercicios anteriores | | | (6,763,855) | 6,763,855 | - |
| Aportaciones del Gobierno Federal | 34,500,000 | | | | 34,500,000 |
| Aplicaciones Patrimoniales | | (50,831,246) | | | (50,831,246) |
| Corrección resultados anteriores | | | (20,629) | | (20,629) |
| Resultado del Ejercicio 2005 | | | | (5,168,424) | (5,168,424) |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2005 | <u>331,830,975</u> | <u>(350,921,430)</u> | <u>200,838,629</u> | <u>(5,168,424)</u> | <u>176,579,750</u> |
| Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2005 a Remanente 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 | \$ <u>375,414,975</u> | \$ <u>(442,548,205)</u> | \$ <u>195,670,205</u> | \$ <u>(29,011,142)</u> | \$ <u>99,525,833</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 2006 Y 2005

| | 2006 | 2005 |
|---|---------------------------------|---------------------------|
| Fuentes de efectivo: | | |
| Resultado del ejercicio | \$ (29,011,142) \$ | (5,168,424) |
| Aportaciones Gobierno Federal | <u>43,584,000</u> | <u>34,500,000</u> |
| | 14,572,858 | 29,331,576 |
| Financiamiento y Otras fuentes: | | |
| Impuestos por Pagar | 243,787 | 442,630 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 5,166,278 | 3,338,441 |
| Deudores Diversos | (4,719,693) | (62,219) |
| Otros Activos | <u>(728,493)</u> | <u>(617,947)</u> |
| | <u>(38,121)</u> | <u>3,100,905</u> |
| Suman las Fuentes de Efectivo | <u>14,534,737</u> | <u>32,432,481</u> |
| Aplicaciones de efectivo: | | |
| Adquisición de Activo Fijo, neto | (6,641,347) | (2,775,944) |
| Aplicaciones Patrimoniales | (91,626,775) | (50,831,246) |
| Cuentas por Pagar y acreedores diversos | 54,506,438 | (5,417,823) |
| Corrección resultados acumulados | <u>-</u> | <u>(20,629)</u> |
| Suman las Aplicaciones de efectivo | <u>(43,761,684)</u> | <u>(59,045,642)</u> |
| Disminución de efectivo | (29,226,947) | (26,613,161) |
| Al principio del período | <u>267,062,395</u> | <u>293,675,556</u> |
| Al final del período | \$ <u><u>237,835,448</u></u> \$ | <u><u>267,062,395</u></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 2006 Y 2005

- 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 porque no incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación como lo establece el Boletín B-10.

 - 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 2006 y 2005.

 - 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 2006 y 2005 están con Nacional Financiera, S. N. C. por \$ 232,135,996 y \$ 256,380,889, respectivamente.

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

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 |
| | | | ===== |

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

En 2005

| <u>INSTRUMENTO</u> | <u>TASA</u> | <u>PLAZO</u> | <u>IMPORTE</u> |
|--------------------|-------------|--------------|----------------|
| Pagarés | 9.25 % | 1 día | \$ 223,731,761 |
| Cedes-DL | 2.99 % | 2 días | 32,649,128 (1) |
| | | | \$ 256,380,889 |
| | | | ===== |

(1) Estas Inversiones están en moneda extranjera (3,048,215 Dólares Norteamericanos).

(8)

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

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Terreno | \$ 8,142,844 | \$ 8,142,844 |
| Edificio | 7,905,293 | 7,905,293 |
| Muebles de Oficina | 1,560,967 | 1,189,596 |
| Equipo de Oficina | 468,654 | 399,167 |
| Equipo de cómputo | 17,018,495 | 14,017,734 |
| Equipo periférico | 5,700,257 | 4,388,327 |
| Equipo de microondas | 170,401 | 170,401 |
| Enlace de radiofrecuencia | 352,251 | 352,251 |
| Equipo digital y de visión | 686,859 | 605,497 |
| Equipo transporte | 2,090,718 | 2,111,181 |
| | ----- | ----- |
| | 44,096,739 | 39,282,291 |
| Depreciación acumulada | (22,627,165) | (19,733,668) |
| | ----- | ----- |
| Activo Fijo Neto | \$ 21,469,574 | \$ 19,548,623 |
| | ===== | ===== |
| Gastos de Instalación, neto | \$ 5,599,962 | \$ 5,367,478 |
| | ===== | ===== |

La Depreciación y Amortización del Ejercicio asciende a \$ 5,166,278, (\$ 3,338,441 en 2005)

5. 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.

6. 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 18 de Abril de 2006, recibió autorización del SAT como Donataria para el ejercicio fiscal del 2006.
