

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

POR LOS EJERCICIOS ANUALES CONCLUIDOS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003

**NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO
PARA LA BIODIVERSIDAD**

INDICE

	Pag.
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados de Posición Financiera al 31 de Diciembre de 2004 y 2003	3
Estados de Resultados del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2004 y 2003	4
Estados de Variaciones en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2004 y 2003	5
Estados de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2004 y 2003	6
Notas a los Estados Financieros	7

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL COMITE TÉCNICO DE NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD

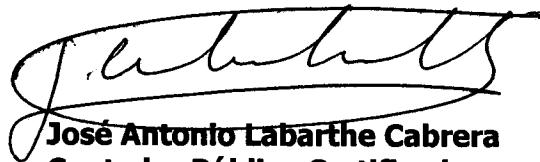
Hemos examinado los balances generales de **Nacional Financiera Fideicomiso Fondo para la Biodiversidad**, al 31 de diciembre de 2004 y 2003, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. 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.

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 2004 y 2003 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 2005

NACIONAL FINANCIERA FIDEICOMISO FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD
ESTADOS DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003

ACTIVO	NOTAS 1 Y 2	2004	2003
<u>CIRCULANTE</u>			
Caja y Bancos		\$ 5,992,465	\$ 8,905,060
Inversiones	(Nota 3)	287,683,091	313,316,925
Deudores Diversos		<u>1,061,477</u>	<u>232,399</u>
Sumas el Circulante		<u>294,737,033</u>	<u>322,454,384</u>
<u>FIJO</u>			
Propiedades y equipo	(Nota 4)	36,803,980	35,289,958
Depreciación acumulada		<u>(17,253,323)</u>	<u>(14,798,584)</u>
Suma el Fijo		<u>19,550,657</u>	<u>20,491,374</u>
<u>DIFERIDO</u>			
Gastos de instalación, neto	(Nota 4)	5,198,206	2,923,509
Pagos Anticipados		<u>414,096</u>	<u>355,842</u>
Suma el Diferido		<u>5,612,302</u>	<u>3,279,351</u>
Total activo		<u><u>319,899,992</u></u>	<u><u>346,225,109</u></u>
PASIVO			
<u>A CORTO PLAZO</u>			
Acreeedores por Proyectos	(Nota 5)	10,508,145	10,110,451
Acreeedores por Programas	(Nota 5)	109,281,927	77,890,546
Otros Acreeedores		552,791	76,407
Impuestos por pagar		1,127,921	986,375
Proveedores		<u>329,159</u>	<u>24,344</u>
Suma el Pasivo		<u>121,799,943</u>	<u>89,088,123</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio		297,330,975	261,130,975
Aplicaciones Patrimoniales		(300,090,184)	(211,588,931)
Remanente Liquido neto de Ejercicios Anteriores		207,623,113	66,038,165
(Deficiente) Remanente neto del Ejercicio		<u>(6,763,855)</u>	<u>141,556,777</u>
Suma el Patrimonio		<u>198,100,049</u>	<u>257,136,986</u>
Total Pasivo y Patrimonio		\$ <u><u>319,899,992</u></u>	\$ <u><u>346,225,109</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 2004 Y 2003**

NOTAS 1 Y 2

	2004	2003
Intereses Ganados	\$ 18,415,460	\$ 10,102,830
Donativos	24,051,319	173,670,508
Otros Ingresos	16,875	28,516
Total de Ingresos	<u>42,483,654</u>	<u>183,801,854</u>
 Gastos de Administración:		
Costo de personal	18,463,613	16,427,039
Costo de Administración	21,388,517	15,824,401
Honorarios	4,765,694	6,283,123
Depreciaciones y Amortizaciones	4,132,254	3,268,080
Impuestos diversos	461,311	408,188
	<u>49,211,389</u>	<u>42,210,831</u>
Gastos Financieros (Comisiones)	<u>36,120</u>	<u>34,246</u>
Total Gastos	<u>49,247,509</u>	<u>42,245,077</u>
(Deficiente) Remanente neto del Ejercicio	\$ <u><u>(6,763,855)</u></u>	\$ <u><u>141,556,777</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 2004 Y 2003**

	APORTACIONES PATRIMONIALES	APLICACIONES PATRIMONIALES	DEFICIENTE LIQUIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2002	\$ 230,130,975	\$ (132,896,383)	\$ (26,317,260)	\$ 92,355,861	\$ 163,273,193
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>261,130,975</u>	<u>(211,588,931)</u>	<u>66,038,165</u>	<u>141,556,777</u>	<u>257,136,986</u>
Aplicación del Resultado del Ejercicio de 2003 a Remanente de ejercicios anteriores			141,556,777	(141,556,777)	-
Aportaciones del Gobierno Federal	36,200,000				36,200,000
Aplicaciones Patrimoniales		(88,501,253)			(88,501,253)
Corrección resultados anteriores			28,171		28,171
Resultado del Ejercicio 2004				(6,763,855)	(6,763,855)
Saldos al 31 de diciembre de 2004	<u>\$ 297,330,975</u>	<u>\$ (300,090,184)</u>	<u>\$ 207,623,113</u>	<u>\$ (6,763,855)</u>	<u>\$ 198,100,049</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 2004 Y 2003

	2004	2003
Fuentes de efectivo:		
Resultado del ejercicio	\$ (6,763,855)	\$ 141,556,777
Aportaciones Gobierno Federal	<u>36,200,000</u>	<u>31,000,000</u>
	29,436,145	172,556,777
Financiamiento y Otras fuentes:		
Impuestos por Pagar	141,546	144,520
Depreciaciones y Amortizaciones	4,132,254	3,268,080
Deudores Diversos	(829,078)	313,413
Otros Activos	<u>(2,832,546)</u>	<u>(242,906)</u>
	<u>612,176</u>	<u>3,483,107</u>
Suman las Fuentes de Efectivo	<u>30,048,321</u>	<u>176,039,884</u>
Aplicaciones de efectivo:		
Adquisición de Activo Fijo, neto	(2,691,942)	(2,943,352)
Aplicaciones Patrimoniales	(88,501,253)	(78,692,548)
Cuentas por Pagar y acreedores diversos	32,570,274	67,952,181
Corrección resultados acumulados	<u>28,171</u>	<u>(436)</u>
Suman las Aplicaciones de efectivo	<u>(58,594,750)</u>	<u>(13,684,155)</u>
(Disminución) Aumento de efectivo	(28,546,429)	162,355,729
Al principio del período	<u>322,221,985</u>	<u>159,866,256</u>
Al final del período	<u>\$ 293,675,556</u>	<u>\$ 322,221,985</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 2004 Y 2003

- 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 2004 y 2003.

 - 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 2004 y 2003 están con Nacional Financiera, S. N. C. por \$ 287,683,091 y \$ 313,316,925, respectivamente.

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

En 2004

<u>INSTRUMENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>PLAZO</u>	<u>IMPORTE</u>
Pagarés	6.70 %	1 día	\$ 253,216,943
Cedes-DL	1.22 %	2 días	34,466,148 (1)
			\$ 287,683,091
			=====

(1) Estas Inversiones están en moneda extranjera (3,072,315 Dólares Norteamericanos).

En 2003

<u>INSTRUMENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>PLAZO</u>	<u>IMPORTE</u>
Pagarés	6.09 %	1 día	\$ 256,695,060
Cedes-DL	1.04 %	1 día	56,621,865 (1)
			\$ 313,316,925
			=====

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

(8)

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

	2004	2003
Terreno	\$ 8,142,844	\$ 8,142,844
Edificio	7,905,293	7,905,293
Muebles de Oficina	1,109,798	1,102,127
Equipo de Oficina	370,997	477,023
Equipo de cómputo	12,252,493	11,071,820
Equipo periférico	4,158,336	4,020,461
Equipo de microondas	170,401	170,401
Enlace de radiofrecuencia	231,459	231,459
Equipo digital y de visión	605,497	550,024
Equipo transporte	1,856,862	1,618,506
	-----	-----
	36,803,980	35,289,958
Depreciación acumulada	(17,253,323)	(14,798,584)
	-----	-----
Activo Fijo Neto	\$ 19,550,657	\$ 20,491,374
	=====	=====
Gastos de Instalación, neto	\$ 5,198,206	\$ 2,923,509
	=====	=====

La Depreciación y Amortización del Ejercicio asciende a \$ 4,132,254, (\$ 3,268,080 en 2003)

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 31 de Agosto de 2004, recibió autorización del SAT como Donataria para el ejercicio fiscal del 2004.
