

"PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL
PRODUCTIVO E INCLUSIVO", EJECUTADO A NIVEL
NACIONAL POR FINANCIERA NACIONAL DE
DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL
Y PESQUERO (FND), FINANCIADO CON RECURSOS
DEL PRÉSTAMO 3531/OC-ME, OTORGADO POR
EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

CUADERNO 1 DE AUDITORÍA

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 24 DE
NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

"PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO
E INCLUSIVO", EJECUTADO A NIVEL NACIONAL POR
FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO,
RURAL, FORESTAL Y PESQUERO (FND), FINANCIADO CON
RECURSOS DEL PRÉSTAMO 3531/OC-ME, OTORGADO POR
EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

CUADERNO 1 DE AUDITORÍA

POR EL PERÍODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

	<u>Página</u>
1. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
2. ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS	4
3. ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS	6
4. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	7
5. ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES	8
6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9 a 21

"PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL
PRODUCTIVO E INCLUSIVO", EJECUTADO A NIVEL
NACIONAL POR FINANCIERA NACIONAL DE
DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL
Y PESQUERO (FND), FINANCIADO CON RECURSOS
DEL PRÉSTAMO 3531/OC-ME, OTORGADO POR
EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, E INFORME
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Dirección General Adjunta de Promoción de Negocios
Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero.
P r e s e n t e.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (la Entidad o FND), que comprenden el Estado de Fuentes y Usos de Fondos y de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el periodo comprendido del 24 de noviembre de 2015 al 31 de diciembre de 2016, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO", financiado con recursos del Contrato de préstamo N° 3531/OC-ME, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el 24 de noviembre de 2015.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos correspondientes al "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" al 31 de diciembre de 2016 y por el periodo del 24 de noviembre de 2015 al 31 de diciembre de 2016; han sido preparados y cumplen en todos los aspectos materiales, de conformidad con la base contable señalada en la Nota 2.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el Contrato de Préstamo N° 3531/OC-ME referido en el primer párrafo. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente a Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas al Banco Interamericano de Desarrollo sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Párrafo de otras cuestiones

Los Estados de Fuentes y Usos de Fondos, de Inversiones Acumuladas y de Solicitudes de Desembolsos fueron preparados sobre la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la dependencia o entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones sobre información financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad las NIA aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de negocio en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

C.P.C. Carlos Enrique Chárraga Sánchez

Ciudad de México, a
27 de abril de 2017

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3531/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN MXN)

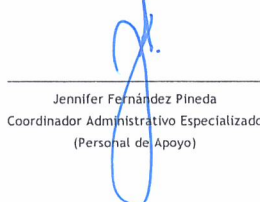
		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado.	1h	-	4,111,395,405	4,111,395,405
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado		-	-	-
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	2,207,410,000	2,207,410,000
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	6,318,805,405	6,318,805,405
1.2.a	Fondos en trámite		-	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)		-	6,318,805,405	6,318,805,405
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)		-	6,318,805,405	6,318,805,405
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente de Financiamiento					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	4,111,395,405	4,111,395,405
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		-	4,111,395,405	4,111,395,405
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Componente de Financiamiento		-	4,111,395,405	4,111,395,405
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		-	4,111,395,405	4,111,395,405
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	2,207,410,000	2,207,410,000
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		-	6,318,805,405	6,318,805,405
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

Autorizado por:



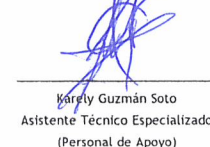
Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos

Vo.Bo.:



Jennifer Fernández Pineda
Coordinador Administrativo Especializado
(Personal de Apoyo)

Elaborado por:



Karoly Guzmán Soto
Asistente Técnico Especializado
(Personal de Apoyo)

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3531/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN USD)

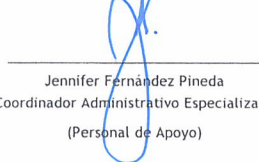
		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado.	4	-	240,513,899	240,513,899
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado		-	-	-
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	5	-	107,000,000	107,000,000
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	347,513,899	347,513,899
1.2.a	Fondos en trámite		-	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)		-	347,513,899	347,513,899
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		-	347,513,899	347,513,899
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente de Financiamiento					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	240,513,899	240,513,899
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		-	240,513,899	240,513,899
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Componente de Financiamiento		-	240,513,899	240,513,899
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		-	240,513,899	240,513,899
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	107,000,000	107,000,000
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		-	347,513,899	347,513,899
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

Autorizado por:



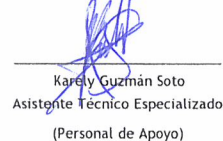
Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos

Vo. Bp.:



Jennifer Fernández Pineda
Coordinador Administrativo Especializado
(Personal de Apoyo)

Elaborado por:



Karoly Guzmán Soto
Asistente Técnico Especializado
(Personal de Apoyo)

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO"
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRESTAMO No.3511OC-JAE
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	
		CN	OTROS*			CN	OTROS*			CN	OTROS*		
1. Componente de Financiamiento	400,000,000			400,000,000					400,000,000			400,000,000	100%
0													0%
0													0%
0													0%
0													0%
0													0%
TOTAL	400,000,000			400,000,000					400,000,000			400,000,000	100%

COMPONENTE/CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016				SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016				DISPONIBLE AL 31-DIC-2016			
	OFI		CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		TOTAL	% Vigente OFI	CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		TOTAL	% Vigente OFI	CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL		OFI	CONTRAPARTIDA CONTRACTUAL	TOTAL	% Vigente OFI
1. Componente de Financiamiento						0%				100%			159,486,101		159,486,101	40%
0						0%				0%						0%
0						0%				0%						0%
0						0%				0%						0%
0						0%				0%						0%
0						0%				0%						0%
TOTAL						0%				100%			159,486,101		159,486,101	40%

Autorizado por:

Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos

Vo. Bo.:

Jennifer Fernández Pineda
Coordinador Administrativo Especializado
(Personal de Apoyo)

Elaborado por:

Karely Guzmán Soto
Asistente Técnico Especializado
(Personal de Apoyo)

* OTROS se refiere a aquellos fondos financiados de otras fuentes de financiamiento que son requeridos contractualmente.
Nota: La inscripción de este estado debe corresponder como mínimo a los componentes/categorías del contrato de préstamo y debe coincidir con el estado de fuentes y uso de recursos.

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO) DEL "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 EL CREDITO POR PRESTAMO NO 351 VOC-WE
 FINANCIADO MEDIANTE (EXPRESADO EN MZN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado											Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del periodo		
	Modificaciones			Fondos del OFI			Recursos Fiscales				1.1.a.2 Retrospectivos/ Otros recursos autorizados				
	Autorizado	Reducciones (-)		Autorizado Modificado (Notas aclaratorias 1, 2 y 3)	Fondos del OFI ejecutados y reembolsados en el periodo auditado (no incluye 1.1.a.2)	1.2 Fondos del OFI en tramite del periodo auditado	Total OFI	2.1 Fondos de Contrapartida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)	Total Ejercido en el periodo con recursos federales				Neto Sobre-Ejercido/ Sobre-Ejercicio	
		Ampliaciones (+)													
1. Componente de Financiamiento 2015	a	b	c	d	e	f	g	h+f+g	i	j	k+h+i+j	l	m	n	
		3,621,395,405				3,621,395,405	3,621,395,405	3,621,395,405			3,621,395,405				3,621,395,405
Suma		3,621,395,405	-	-	-	3,621,395,405	3,621,395,405	3,621,395,405	-	-	3,621,395,405	-	-	-	3,621,395,405
1. Componente de Financiamiento 2016		490,000,000				490,000,000	490,000,000	490,000,000	-	-	490,000,000	-	-	-	490,000,000
Suma		490,000,000	-	-	-	490,000,000	490,000,000	490,000,000	-	-	490,000,000	-	-	-	490,000,000
Suma presupuesto 2015 y 2016		4,111,395,405	-	-	-	4,111,395,405	4,111,395,405	4,111,395,405	-	-	4,111,395,405	-	-	-	4,111,395,405

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)			Monto del Oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)				Aporte Local		Total
Número de Oficio de autorización de la Unidad de Banca de Desarrollo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	fecha	concepto	dígito 2 (crédito) dígito 1 (donación)	dígito 3	dígito 4	Sub-total	dígito 1	dígito 4	
358-068/2014	27/08/2014	Límite de endeudamiento neto externo autorizado para 2015	3,621,395,405			3,621,395,405			3,621,395,405
Total			3,621,395,405	-	-	3,621,395,405	-	-	3,621,395,405
358-071/2015	21/08/2015	Límite de endeudamiento neto externo autorizado para 2016	490,000,000			490,000,000			490,000,000
Total			490,000,000	-	-	490,000,000	-	-	490,000,000

Nota aclaratoria 1: La primera solicitud correspondiente al desembolso efectuado el 10 de diciembre de 2015 el cual fue aplicado al límite de endeudamiento externo para 2015. La sexta solicitud correspondiente al desembolso efectuado el 16 de diciembre de 2016, el cual fue aplicado al límite de endeudamiento externo para 2016.

Nota aclaratoria 2: FND no recibe presupuesto federal, por lo que los recursos destinados al Programa, provienen de recursos autorizados por la Unidad de Banca de Desarrollo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público bajo el rubro de endeudamiento neto externo, el cual cumple con la disposición de la línea de este préstamo, al amparo del Programa Financiero de la Institución.

Nota aclaratoria 3: El importe autorizado corresponde a los recursos ejercidos y comprobados correspondiente al periodo del 24 de noviembre de 2015 al 31 de diciembre de 2016, mismos que cuentan con la no de fecha 9 de diciembre de 2016 por \$ 2,207,410,000 corresponden al segundo anticipo, el cual no fue ejercido ni justificado al cierre del periodo auditado, motivo por el cual no es incluido en este estado de recursos financieros presupuestales. Objeción por parte del BID. La solicitud número 5 corresponde al desembolso

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Hector Manlio Peña Jiménez
 Director Ejecutivo de Programas y Productos

Jennifer Fejandaz Pineda
 Coordinador Administrativo Especializado
 (Personal de Apoyo)

Karelly Judith Soto
 Asistente Técnico Especializado
 (Personal de Apoyo)

**"PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO
E INCLUSIVO", EJECUTADO A NIVEL NACIONAL POR LA
FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO,
RURAL, FORESTAL Y PESQUERO (FND), FINANCIADO CON
RECURSOS DEL PRÉSTAMO 3531/OC-ME, OTORGADO POR
EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO
CORRESPONDIENTE DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(IMPORTE EN PESOS MEXICANOS, EXCEPTO DONDE SE INDICA EN DÓLARES)**

NOTA 1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

a) Antecedentes del Proyecto

Motivos y necesidades que dieron origen al proyecto. El 28 de noviembre de 2014, la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero (FND) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) suscribieron el Convenio de la Línea de Crédito Condicional (CCLIP) para el Financiamiento Rural Productivo e Inclusivo ME-X1024.

Bajo la CCLIP, suscrita por un monto de hasta US\$ 1,000 millones, se podrán estructurar hasta cuatro préstamos globales de crédito.

El Préstamo 3531/OC-ME, segundo del CCLIP, denominado "Programa para el Financiamiento Rural Productivo e Inclusivo", cuenta con un único componente de financiamiento y tiene como objetivo contribuir a elevar la productividad del sector primario, mediante un mayor acceso a financiamiento por parte de las Unidades Económicas Rurales (UER), en particular aquellos segmentos con mayores restricciones de acceso a crédito productivo formal, para realizar inversiones productivas.

Monto total del proyecto. El Programa para el Financiamiento Rural Productivo e Inclusivo, asciende a un monto de hasta US\$ 400 millones.

Fecha de suscripción y terminación de los contratos celebrados para el financiamiento del proyecto. El Contrato 3531/OC-ME se suscribió el 24 de noviembre de 2015. La fecha final de amortización es la fecha correspondiente a 25 años contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

Montos, plazos y compromisos contractuales con el OFI. El plazo de desembolsos original fue de tres años, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

b) Objetivos de desarrollo

El Programa busca mitigar los problemas existentes en el financiamiento al desarrollo productivo rural, a través de aumentar la oferta de financiamiento para proyectos de inversión de las Unidades Económicas Rurales (UER) en activos productivos y para la adopción de nuevas tecnologías y modelos técnicos agropecuarios que coadyuven a incrementar la productividad. Asimismo, al enfocarse en aquellas UER con mayores restricciones de acceso a crédito productivo formal, ya sea por sus bajos ingresos, estar ubicadas en municipios de alta y muy alta marginación o ser administradas por mujeres, se promoverá una mayor inclusión financiera.

Con esta línea de financiamiento se busca coadyuvar al esfuerzo de FND, relativos a: incrementar el saldo de financiamiento, la inversión en activos fijos y la cobertura de servicios de la Institución, mejorando las condiciones a los sectores de atención y ampliando la oferta de recursos disponibles para alcanzar los objetivos establecidos en el Programa Institucional 2013-2018.

Este Programa se estructura en torno a un único componente de financiamiento, destinado a lo siguiente:

- Proyectos de inversión en activos productivos de las UER, para que éstas se capitalicen; y,
- Proyectos para la adquisición de tecnologías y modelos técnicos por parte de las UER según las características propias de cultivos y productos, para que éstas mejoren su eficiencia productiva.

Los recursos del Programa son utilizados para otorgar sub-préstamos, que sean elegibles conforme al Reglamento Operativo del Programa, que FND otorgará de forma directa a las UER o a través de Empresas de Intermediación Financiera (EIF).

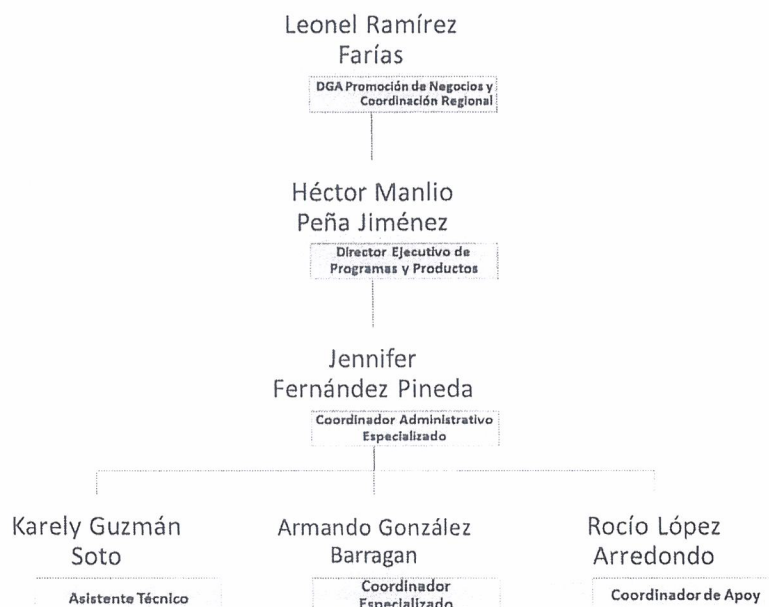
c) Estructura Orgánica, Administración y Operación

La Unidad Ejecutora del Programa es la Dirección General Adjunta de Promoción de Negocios y Coordinación Regional (DGAPNCR). La Dirección Ejecutiva de Programas y Productos (DEPP) funge como Unidad Coordinadora del Programa y coordina a las áreas técnicas que participan en la implementación y operación. La figura 1, muestra el organigrama de FND, en la cual se puede identificar a la DGAPNCR en la estructura de la entidad, así como la DEPP.



La figura 2, muestra el organigrama de la DEPP, la cual apoya directamente a la DGAPNCR en la coordinación del Programa. La DEPP a su vez funge como ventanilla ante el BID.

Figura 2.



Las funciones y responsabilidades de la Unidad Ejecutora del Programa son:

- Asegurar la adecuada participación de las diversas áreas involucradas en la ejecución del Programa,
- Cumplir puntualmente cada una de las obligaciones establecidas en el contrato de préstamo y sus Anexos.
- Realizar la gestión socio-ambiental del Programa según los criterios estipulados en el Reglamento Operativo del Programa (ROP).
- Proporcionar la información que requiera el BID durante las misiones y visitas de supervisión, previa autorización de las áreas técnicas.
- Presentar los informes de avance físico y financiero.
- Entregar a la Dirección General Adjunta de Finanzas, Operaciones y Sistemas (DGAFOS), en los términos que ésta determine, la documentación que le requiera, a efecto de que se tramiten las solicitudes de desembolso del préstamo.
- Gestionar con el apoyo de la Dirección Ejecutiva de Contraloría Interna (DECI) la contratación de los auditores externos de conformidad con los procedimientos establecidos por la Dirección General de Auditoría Externa de la Secretaría de la Función Pública, a efecto de que se presenten oportunamente los estados financieros auditados del programa.
- En general, cualquier aspecto de consolidación de la información financiera del Programa y de las relaciones con el BID para efectos de la gestión financiera, supervisión técnica, auditoría externa y seguimiento global del programa, que no sean responsabilidad de la DGAFOS conforme al numeral siguiente.

La DGAFOS, es responsable de las funciones que se citan a continuación:

- La revisión y el trámite de los desembolsos del préstamo ante el BID.
- La administración de los recursos del préstamo.
- El pago del servicio de la deuda.
- Mantener un sistema de administración financiera que incluya: i) información física y financiera del Proyecto, y ii) un sistema de contabilidad, registros y cuentas separadas identificables del Programa, que le permita preparar los estados financieros de tal forma que se cuente con información completa de los flujos de recursos del préstamo.

Para la ejecución del Programa, la DGAPNCR se respalda en las demás Direcciones Generales Adjuntas (DGA's) de FND, quienes son los responsables de las definiciones técnicas y ejecución de los componentes del Programa. Las DGA's incluyen las de Finanzas y Operaciones (DGAFOS); de Crédito (DGAC); de Jurídico y Fiduciario (DGAJF); y de Administración (DGAA), así como de la Unidad para la Administración Integral de Riesgos (UAIR). Con el propósito de esquematizar las funciones y actividades que cada área administrativa llevará a cabo dentro del Programa, se detalla una matriz de Responsabilidades para una mejor comprensión del mismo:

Áreas Administrativas / Instituciones	Ejecución y coordinación			Recursos y Manejo Financiero		
	Ejecución	Coordinación	Supervisión	Manejo Financiero	Manejo Administrativo	Presupuesto/R recursos-
Áreas de Ejecución Directa del Programa	DGAPNCR (DEPP/ DEEECR/ AGENCIAS)	DGAPNCR (DEPP)	DGAPNCR (DEPP)	DGAFOS (DEF/DEO/ SCT)	DGAPNCR (DEPP)	DGAFOS (DEF)
	DGAFOS (SCT)		DGAFOS (DEF)		DGAFOS (DEO/SCT)	DGAPNCR (DEPP)
	DGAC					DGAA (DERMS)

Planeación Técnica, Diseño e Instrumentación					Monitoreo y Evaluación		
Diseño, TDRs, & Planeación-	Formulación Normatividad	Asist. Tecn. Medidas adaptación	Instrumentación	Cumplimiento Contrato	Monitoreo	Evaluación	Informes
DGAPNCR (DEEECR)	DGAC (SCNC)	DGAPNCR (DEEECR)	DGAPNCR (DEEECR)	DGAPNCR	DGAPNCR (DEEECR/ DEPP)	DGAPNCR (DEEECR /DEPP)	DGAPNCR (DEEECR /DEPP)
UAIR		UAIR	UAIR	DGAFOS	DGAFOS (DEO)	DECI	DGAFO (DEF)
				DGAJF			

d) Sistemas de información

Desde 2009 la FND cuenta con un módulo de descuento de cartera en el sistema TerFin que permite llevar a cabo el control, contabilidad pasiva y seguimiento a los créditos descontados con una fuente de fondeo. En julio de 2012 se realizaron las modificaciones necesarias para integrar una segunda fuente de fondeo lo que permite, en resumen:

- Etiquetar la cartera que será descontada en cada desembolso y por fuente de fondeo.
- Realizar de forma automática los registros contables que modifican las cuentas donde se registran capital, intereses y pagos.
- Emitir reportes de seguimiento.

Tanto para la administración de la línea como para la cartera descontada participan las siguientes aplicaciones institucionales; el sistema de crédito, el módulo de descuento, módulo de concentración; módulo contable y el conciliador operativo contable.

El sistema de crédito cede la cartera al módulo de descuento, donde se administra la cartera descontada por número de control de acuerdo a una fuente de fondeo (BID), un esquema, un programa y una línea por año (2016). El módulo administra a nivel de crédito los siguientes eventos: traspaso de cartera, cálculo de provisiones de intereses, el control de saldos, así como la aplicación automática por referencia de los pagos recibidos hasta su liquidación.

El conciliador diariamente se encarga de conciliar movimientos y saldos a nivel crédito, los cuales son reflejados y validados en la balanza como pasivos y activos.

Los créditos descontados con recursos del BID tienen el mismo tratamiento que los créditos otorgados con recursos de la FND por esto, el sistema de control interno que rige a esta cartera es el mismo que el marco normativo y de control que rige a toda la cartera de crédito de la FND.

e) Flujo de operaciones

Autorización de la línea de endeudamiento externo: El proyecto "Programa para el Financiamiento Rural Productivo e Inclusivo" ejecutado por la FND no tiene un presupuesto federal asignado. La SHCP mediante oficio 368.-068/2014, de fecha 27 de agosto de 2014 autorizó a FND un límite de endeudamiento neto externo de MX\$ 4,160 millones de pesos para el ejercicio 2015, por el cual la FND ejerció MX\$ 3,621.40 millones durante 2015; asimismo mediante Oficio 368.-071/2015, de fecha 21 de agosto de 2015, la SHCP autorizó a FND un límite de endeudamiento neto externo por MX\$ 3,825 millones para el ejercicio 2016 por el cual la FND ejerció MX\$ 490 millones durante 2016. En el proceso de Programación y Presupuestación, la FND, integra el Flujo de Efectivo de la entidad apegado a la normatividad vigente y a los lineamientos específicos que define la SHCP, respetando la Estructura Programática que es autorizada previamente por la DGPyP "B" de la SHCP.

Se realizó un primer desembolso (anticipo de fondos) por MX\$3,621.4 millones (US eq. \$ 216.6 millones) el 10 de diciembre de 2015; un segundo desembolso (anticipo de fondos) por MX\$ 2,207.4 millones (US eq. \$ 107 millones) el 9 de diciembre de 2016 (el cual al cierre del ejercicio no había sido ejercido ni justificado); y un tercer desembolso (reembolso) por MX\$490 millones (US eq. \$ 23.9 millones) el 16 de diciembre de 2016, mismos que cuentan con la no objeción por parte del BID.

Procesos de desembolso: la Subdirección Corporativa de Tesorería, con apoyo de la Gerencia de Planeación Financiera, define un calendario de amortización adecuado, el cual cumpla con los requisitos del BID. Con esta información se trabaja con el BID para acordar una cotización indicativa adecuada para ambas partes. Una vez acordada, la DGAFOS prepara la Carta de Conversión oficial solicitando el desembolso al BID en base a las condiciones indicativas alcanzadas. La Carta de conversión es firmada de manera mancomunada por dos de las tres firmas autorizadas y reconocidas por el BID.

El tratamiento de los desembolsos: El BID, mediante Carta de Notificación de Conversión, informa a FND sobre las condiciones financieras aplicables para el desembolso. Los recursos desembolsados son depositados por el BID a la cuenta del Banco Santander 01418065502911773-0 a nombre de FND. La Subdirección Corporativa de Tesorería informa a la DEO sobre la recepción de los recursos.

Identificación de cartera a ser financiada: La DEPP revisa y selecciona dentro de la cartera total de la FND aquellos proyectos elegibles a ser financiados bajo la línea de financiamiento del BID. Esta cartera potencial de proyectos es revisada internamente por la Dirección Ejecutiva de Operación (DEO) exclusivamente para determinar si la cartera seleccionada está vigente y no cuenta con fondeo externo, informando de ello a la DEPP quien posteriormente envía, vía correo electrónico, copia de la cartera seleccionada al Jefe de Operaciones del BID para su aprobación.

Una vez que la cartera es aprobada por el BID, la DEO realiza la sustitución de cartera en el sistema de Descuento de Cartera, con ello los créditos fondeados son etiquetados como financiados por el BID. Una vez que se identifican en el sistema de descuento de cartera, es posible darle seguimiento a la cartera fondeada por el BID en el sistema operativo y contable de la Institución.

f) Componentes y categorías de inversión asignadas

Este Programa se estructura en torno a un único componente de financiamiento, con un monto de US\$ 400 millones, destinado a lo siguiente:

- Proyectos de inversión, cuyo destino incluya la adquisición de activos productivos para la producción primaria. Esto incluye inversiones en adquisición, construcción, ampliación o remodelación de infraestructura productiva, equipamiento y otros activos fijos y proyectos que coadyuvan a incrementar la productividad.
- Proyectos para la adquisición de tecnologías y modelos técnicos, denominados "paquetes tecnológicos", los cuales definen parámetros técnicos para el cultivo o proceso de producción que indican entre otras variables el tipo de semilla, la densidad de siembra, la aplicación de insumos y el empleo de mano de obra y maquinaria, por labor en el tiempo.

g) Otros

La FND es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Para cumplimiento de su objeto, otorga crédito de manera sustentable y presta servicios financieros a productores e intermediarios financieros rurales. Aunado a ello, podrá aceptar préstamos o créditos de los organismos financieros internacionales en términos de las disposiciones aplicables, cuyos recursos se destinen al sector de atención de la FND. Funge como agente ejecutor, de los recursos externos contratados al amparo del Programa; la Institución actúa con su propia estructura administrativa y tiene la capacidad necesaria para exentarse de un agente financiero.


h) Importancia que tienen los Recursos Asignados al Proyecto con relación a los recursos asignados al ente público y/o a los recursos asignados al área ejecutora

El Programa Operativo Anual (POA) correspondiente al año 2015 de la FND, ascendió a un total de MX\$ 55,092.9 millones y el POA de 2016 a MX\$ 62,973.4 millones. En el ejercicio 2015 se realizó una disposición de la línea de crédito por MX\$ 3,621.4 millones equivalentes a US\$ 216.6 millones, que representan el 6.57% del POA 2015. En 2016 se realizó una disposición de la línea de crédito por MX\$ 2,697.4 millones equivalentes a US\$ 130.9 millones, que representan el 4.28% del POA 2016.


Cabe mencionar que la DEPP de la DGAPNCR (área ejecutora), no recibe los recursos del Programa.

El sistema de crédito y descuento administra la cartera, registra los movimientos y actualiza saldos a nivel crédito, por su parte el Módulo Contable registra a nivel transacción y agencia con base en los movimientos generados de dicha cartera de manera automática en el cierre diario. La DEO solicita los pagos de capital e intereses previa verificación de DGAFO con base en los términos del contrato y registra la contabilidad correspondiente tanto de las provisiones mensuales como de los pagos realizados. De acuerdo a la fecha de las disposiciones realizadas el equivalente en MXP es igual al importe total de los saldos de la cartera sustituida, en lo sucesivo la cartera fondeada con recursos del BID continúa su desempeño de acuerdo al control interno y marco normativo que rige a toda la cartera de crédito de la FND.


En la entidad se elaboran guías contables para el pasivo (principal y provisión de intereses) y resultados (ingresos y gastos por intereses).



Autorizó
Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos



Vo. Bo.
Jennifer Fernández Pineda
Coordinador Administrativo Especializado
(Personal de Apoyo)



Elaboró
Karely Guzmán Soto
Asistente Técnico Especializado
(Personal de Apoyo)

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación de la información.


De acuerdo con las facultades de CNBV, el 19 de junio de 2006 fueron publicadas en el DOF las "Disposiciones de Carácter General en Materia Prudencial, Contable y para el Requerimiento de Información Aplicables a la Financiera Rural" (las Disposiciones) hoy Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero. Asimismo, el 22 de noviembre de 2013 y el 09 de enero de 2015 se publicaron en el DOF resoluciones que modifican dichas disposiciones.

De conformidad con el Artículo 104 de las Disposiciones, las principales políticas contables se determinan de acuerdo con lo establecido en el Anexo 10 "Criterios de Contabilidad para la Financiera" de dichas disposiciones.

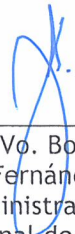
Los estados de flujo de efectivo, de inversiones acumuladas y de solicitudes de desembolsos fueron preparados sobre la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la dependencia o entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

Para la administración de la cartera descontada con recursos del BID se utilizan de forma general dos sistemas: el módulo de descuento de cartera y el sistema integral de crédito (TerFin y Crédito OPC). El primero permite llevar a cabo el control, contabilidad pasiva y seguimiento a los créditos descontados con una fuente de fondeo. El segundo permite llevar a cabo el control, contabilidad de la cartera activa y seguimiento al total de los créditos de la FND. De esta forma se controlan las ministraciones, provisiones de interés y registro de pago de cada crédito en forma diaria y se realiza la contabilidad de forma automática.


Se cuenta con la balanza diaria por cuenta contable, saldos y movimientos diarios por crédito (provisiones, vencimientos, pagos). Así como la conciliación que compara saldos vs balanza diaria. Por la parte contable la diferencia en registro es la siguiente: La parte de provisión de intereses en un crédito con recursos FND se contabiliza en cuentas 1319 y con recursos del BID se reubica el activo en una 1339 y el pasivo a una 2309. La parte de vencimiento de capital en un crédito con recursos FND se contabiliza en cuenta 1308 y con recursos del BID reubica el activo en una 1330 y el pasivo a una 2201.



Autorizó
Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos



Vo. Bo.
Jennifer Fernández Pineda
Coordinador Administrativo Especializado
(Personal de Apoyo)



Elaboró
Karely Guzmán Soto
Asistente Técnico Especializado
(Personal de Apoyo)

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3531/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo				
1. Componente de Financiamiento		-		-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE		-		-
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores				
1. Componente de Financiamiento		-		-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI		-		-
Fondos netos en trámite				
1. Componente de Financiamiento		-		-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE				
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE		-		-

K

8

9

<p>Nota 3b</p> <p>INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</p> <p>FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3531/OC-ME</p> <p>CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO</p> <p>(EXPRESADO EN USD)</p>				
COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo				
1. Componente de Financiamiento	-			-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE	-			-
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores				
1. Componente de Financiamiento	-			-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-			-
Fondos netos en trámite				
1. Componente de Financiamiento	-			-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE				
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE	-			-

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO" CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3531/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1+ 2	(4)	(5) = (3) - (4)
1. Componente de Financiamiento	240,513,899	-	240,513,899	240,513,899	-
0		-	-	-	-
0		-	-	-	-
0		-	-	-	-
0		-	-	-	-
0		-	-	-	-
TOTAL	240,513,899	-	240,513,899	240,513,899	-
Monto de Anticipo (a)	107,000,000				
Total Desembolsado OFI	347,513,899				

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Héctor Manlio Peña Jiménez
Director Ejecutivo de Programas y Productos

Jennifer Fernández Pineda
Coordinador Administrativo Especializado
(Personal de Apoyo)

Karely Guzmán Soto
Asistente Técnico Especializado
(Personal de Apoyo)

(*) Para el BID es Extranet informe "LMS 1", para el BM es el Client Connection.

(a) Aplica cuando haya anticipo del OFI y se incluye el saldo pendiente de justificar al cierre del ejercicio con cargo al recurso OFI, debe también conciliar con lo reportado por el Ejecutor en el Informe del Anticipo.
(b) Incluir una nota en los EFA detallando diferencias y ajustes pendientes y fecha que anticipan regularización.

Nota 5

CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO "PROGRAMA PARA EL FINANCIAMIENTO RURAL PRODUCTIVO E INCLUSIVO"
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3531/OC-IE
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y FINANCIERA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL, FORESTAL Y PESQUERO
(EXPRESADO EN USD)

CONCEPTOS	US DLLS	
	Al 31-DIC-2015	Al 31-DIC-2016
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI		-
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento		323,564,730
Reposiciones		-
Total recursos desembolsados por el OFI		323,564,730
Menos comprobaciones:		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI		-
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición		216,564,730
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros		-
Total recursos comprobados al OFI		216,564,730
Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI		107,000,000
Menos disposiciones :		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		
Otros especificar		
Total aplicación de recursos del anticipo en trámite		
Menos devolución del saldo del anticipo :		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto <u>en fecha posterior</u> a la de los Estados Financieros		
Tota por devolución del anticipo		
Por aplicación de Productos Financieros		
Intereses enterados a TESOFE		
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)		
Otros especificar		
Total por aplicación de productos financieros		
Más (menos) resultado Integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI		
Intereses		
ISR retenido por intereses		
Comisiones bancarias		
IVA de las comisiones bancarias		
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)		
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)		
Total costo integral de financiamiento acumulado		
Saldo Final disponible/Contable:		
Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		
Otros especificar		
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:		
Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):		
Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.		
Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 31-DIC-2015, MXN 0 y 31-DIC-2016, MXN 0		107,000,000
Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada		107,000,000
Diferencia		-