

PROGRAMA DEL FMAM PARA IMPLEMENTAR  
PROYECTOS PRIORITARIOS EN TRES CIUDADES  
MEXICANAS EN EL MARCO DE LA PCES", FINANCIADO  
CON RECURSOS DE LA COOPERACIÓN TÉCNICA  
No. GRT/FM-16409-ME OTORGADO POR EL BANCO  
INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO  
DEL 1 DE FEBRERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021,  
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

"PROGRAMA DEL FMAM PARA IMPLEMENTAR PROYECTOS  
PRIORITARIOS EN TRES CIUDADES MEXICANAS EN EL MARCO  
DE LA PCS", FINANCIADO CON RECURSOS DE LA COOPERACIÓN  
NO. GRT/FM-16409-ME OTORGADO POR EL BANCO  
INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)

ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE FEBRERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021,  
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ÍNDICE

---

	<u>Página</u>
1. INFORME DE AUDITORÍA	1 a 3
2 ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS	4 a 7
3. ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS	8
4. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	9
5. ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES	10
6. NOTAS	11 a 22

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Mtro. Jorge Alberto Mendoza Sánchez  
Director General  
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C.,  
Institución de Banca de Desarrollo  
P r e s e n t e

### Opinión modificada

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C., Institución de Banca de Desarrollo ("la Institución"), los cuales comprenden el Estado de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el periodo comprendido del 1 de febrero al 31 de diciembre de 2021, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, correspondientes al "Programa del FMAM para Implementar Proyectos Prioritarios en Tres Ciudades Mexicanas en el Marco de la ICES" financiado con recursos de la cooperación técnica No. GRT/FM-16409-ME otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y firmado con fecha del 7 de diciembre de 2017. Los estados financieros han sido preparados por la Dirección General Adjunta de Crédito (DGAC) de la Institución para dar cumplimiento a los requerimientos de Estados Financieros establecidos en la cláusula contractual 4.03 y el Capítulo VII, Artículo 7.03 fracción (iii) de las Normas Generales del Convenio de Financiamiento No Reembolsable para Inversión del Fondo para el Medio Ambiente Mundial (FMAM) No. GRT/FM-16409-ME y que fueron preparados sobre la base contable de efectivo por justificar.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en la sección "Fundamento de la opinión modificada" el Estado de Fuentes y Usos de Fondos e Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021, así como el Estado de Solicitudes de Desembolsos por el periodo comprendido del 1 de febrero al 31 de diciembre de 2021; han sido preparados y cumplen en todos los aspectos materiales, de conformidad con la cláusula contractual 4.03 y el Capítulo VII, Artículo 7.03 fracción (iii) de las Normas Generales.

### Fundamento de la opinión modificada

Con relación al Estado de Recursos Financieros Presupuestales, no estuvimos en posibilidad de validarlo por falta de evidencia documental, consecuentemente no emitimos una opinión sobre el mismo.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIAs. 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 este informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión modificada.

## **Párrafo de énfasis**

### **Base contable y utilización**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión modificada, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en las que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros. Dichos estados financieros fueron preparados para permitir a la Institución cumplir con los requisitos contractuales establecidos en la cláusula contractual 4.03 cláusula 4.03 del Convenio de Financiamiento No Reembolsable para Inversión del FMAM no. GRT/FM-16409-ME. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados con propósito especial y pueden no ser adecuados para otra finalidad, los destinatarios de nuestro reporte son solamente la Institución y el BID y no deben ser proporcionados a, o utilizados por, otros usuarios diferentes al organismo financiero internacional o al prestatario. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Los Estado de Fuentes y Usos de Fondos e Inversiones Acumuladas, así como el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales, fueron preparados sobre la base contable de efectivo por justificar, la cual reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente de efectivo) es recibido o pagado por la dependencia o la Institución y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

### **Otras cuestiones**

Los estados financieros de la Institución por el periodo comprendido del 07 de diciembre de 2017 al 31 de enero de 2021 que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron auditados por otros contadores públicos, quienes con fecha 25 de mayo de 2021, emitieron su opinión no modificada sobre dichos estados financieros.

### **Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Institución en relación con los estados financieros**

La administración de la Institución, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el Convenio de Financiamiento No Reembolsable para Inversión del Fondo para el Medio Ambiente Mundial GRT/FM-16409-ME y del control interno que la Institución consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

### **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 se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión modificada. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía; de 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 son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión modificada. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionadamente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que consideremos adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, así como las revelaciones hechas por la administración de la Institución.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Institución deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Institución en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

C.P.C. Carlos Enrique Charraga Sánchez

Ciudad de México, a  
29 de abril de 2022

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-ENE-2021 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2021 (DICTAMINADOS)
<b>I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado		6,264,857	-	6,264,857
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores, reembolsados y/o justificados en período auditado		-	8,361,429	8,361,429
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		37,785,711	-	4,912,128
1.1	<b>Fondos del OFI desembolsados</b>		<b>44,050,568</b>	<b>-</b>	<b>19,538,414</b>
1.2.a	Fondos en trámite		40,275,581	-	4,912,128
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo	-	37,785,711	32,873,583	4,912,128
1	<b>TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)</b>		<b>46,540,438</b>	<b>-</b>	<b>19,538,414</b>
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>					
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	<b>TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)</b>		<b>46,540,438</b>	<b>-</b>	<b>19,538,414</b>
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		4,207,191	5,637,003	9,844,194
1.2	Fondos en trámite		1,855,625	996,351	859,274
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>6,062,816</b>	<b>4,640,652</b>	<b>10,703,468</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa</b>		<b>6,062,816</b>	<b>4,640,652</b>	<b>10,703,468</b>
<b>2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		915,066	2,543,331	3,458,397
1.2	Fondos en trámite		28,081,581	24,075,065	4,006,516
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>28,996,647</b>	<b>21,531,734</b>	<b>7,464,913</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz</b>		<b>28,996,647</b>	<b>21,531,734</b>	<b>7,464,913</b>
<b>3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		1,142,600	-	1,142,600
1.2	Fondos en trámite		10,176,615	10,176,615	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>11,319,215</b>	<b>10,176,615</b>	<b>1,142,600</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche</b>		<b>11,319,215</b>	<b>10,176,615</b>	<b>1,142,600</b>
<b>4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	-	-
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-


ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN DEL FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNDIAL (FMAM) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021


FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. GRT/FM-16409-ME

CELEBRADO ENTRE EL BID Y BANOBRAS

(EXPRESADO EN MXN)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-ENE-2021 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2021 (DICTAMINADOS)
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		-	-	-
<b>TOTAL 4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión</b>					
<b>5.- Administración y operación</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados			-	-
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		-	-	-
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		-	-	-
<b>TOTAL 5.- Administración y operación</b>					
<b>6. Monitoreo y evaluación</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados			181,095	181,095
1.2	Fondos en trámite		161,760	115,422	46,338
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>	2 - e	161,760	65,673	227,433
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		-	-	-
<b>TOTAL 6. Monitoreo y evaluación</b>					
<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>			46,540,438	27,002,024	19,538,414
<b>ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO</b>			-	-	-
<b>TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI</b>			46,540,438	27,002,024	19,538,414
<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>			-	-	-

Autorizado por:  
  
 Victor Hugo Martinez Recoder  
 Dirección de Tesorería

Vo.Bo.:  
  
 Uriel Cervantes González  
 Gerencia de Cooperación  
 Internacional y Sustentabilidad

Elaborado por:  
  
 Juan Uriel Garcia Camacho  
 Subgerencia de Operación de  
 Mercados Financieros

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-ENE-2021 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2021 (DICTAMINADOS)
<b>I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.		304,122	-	304,122
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado		-	414,248	414,248
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		1,868,286	-	240,000
1.1	<b>Fondos del OFI desembolsados</b>		<b>2,172,408</b>	<b>-</b>	<b>958,370</b>
1.2.a	Fondos en trámite		1,868,286	-	240,000
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo	-	1,868,286	1,628,286	240,000
1	<b>TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)</b>		<b>2,172,408</b>	<b>-</b>	<b>958,370</b>
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>					
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	<b>TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):</b>		<b>2,172,408</b>	<b>-</b>	<b>958,370</b>
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		208,527	278,342	486,869
1.2	Fondos en trámite		91,973	49,990	41,983
1	<b>FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>		<b>300,500</b>	<b>228,352</b>	<b>528,852</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa</b>		<b>300,500</b>	<b>228,352</b>	<b>528,852</b>
<b>2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		42,095	126,853	168,948
1.2	Fondos en trámite		1,291,813	1,096,060	195,753
1	<b>RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>		<b>1,333,908</b>	<b>969,207</b>	<b>364,701</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz</b>		<b>1,333,908</b>	<b>969,207</b>	<b>364,701</b>
<b>3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		53,500	-	53,500
1.2	Fondos en trámite		476,500	476,500	-
1	<b>RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>		<b>530,000</b>	<b>476,500</b>	<b>53,500</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche</b>		<b>530,000</b>	<b>476,500</b>	<b>53,500</b>
<b>4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	-	-
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	<b>RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		-	-	-
<b>TOTAL 4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión</b>					
<b>5.- Administración y operación</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados			-	-
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>		-	-	-
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		-	-	-
<b>TOTAL 5.- Administración y operación</b>					
<b>6. Monitoreo y evaluación</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados			9,053	9,053
1.2	Fondos en trámite		8,000	5,736	2,264
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI</b>	2-e	8,000	3,317	11,317
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	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		-	-	-
<b>TOTAL 6. Monitoreo y evaluación</b>					
<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>			2,172,408	1,214,038	958,370
<b>ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO</b>					
<b>TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI</b>			2,172,408	1,214,038	958,370
<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>					

Autorizado por  
  
 Victor Hugo Martinez Recoder  
 Dirección de Tesorería

Vo Bo  
  
 Eriel Cervantes Gonzalez  
 Gerencia de Cooperación  
 Internacional y Sustentabilidad

Elaborado por  
  
 Alan Eriel Garcia Camacho  
 Subgerencia de Operación de  
 Mercados Financieros



ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSION DEL FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNICIPAL (FMAM)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACION No.GRTFM-14409-AIE

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES			CONTRATO VIGENTE			% Vigente		
	Contrapartida contractual			Contrapartida contractual			Contrapartida contractual					
	OFI	CN	OTROS*	TOTAL	OFI	CN	OTROS*	TOTAL	OFI		CN	OTROS*
1. Bodegón para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa	7,181,093	-	-	7,181,093	-	-	-	7,181,093	-	-	-	100%
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz	4,500,000	-	-	4,500,000	-	-	-	4,500,000	-	-	-	100%
3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche y Ahuacón	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-	-	100%
4.- Refuerzo de la capacidad, construcción y Ahuacón	230,000	-	-	230,000	-	-	-	230,000	-	-	-	100%
5.- Administración y operación	635,376	-	-	635,376	-	-	-	635,376	-	-	-	100%
6. Monitoreo y evaluación	215,000	-	-	215,000	-	-	-	215,000	-	-	-	100%
TOTAL	13,781,468	-	-	13,781,468	-	-	-	13,781,468	-	-	-	100%

COMPONENTE/CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-ENE-2021 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021				SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2021				DISPONIBLE AL 31-DIC-2021			
	Contrapartida contractual				Contrapartida contractual				Contrapartida contractual				Contrapartida contractual			
	OFI	CN	OTROS*	TOTAL	% Vigente OFI	OFI	CN	OTROS*	TOTAL	% Vigente OFI	OFI	CN	OTROS*	TOTAL	% Vigente OFI	TOTAL
1. Bodegón para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa	300,500	-	-	300,500	100%	228,352	-	-	228,352	100%	528,852	-	-	528,852	100%	6,482,241
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz	1,333,908	-	-	1,333,908	100%	969,207	-	-	969,207	0%	364,701	-	-	364,701	100%	4,135,299
3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche y Ahuacón	530,000	-	-	530,000	100%	476,606	-	-	476,606	0%	53,393	-	-	53,393	100%	946,500
4.- Refuerzo de la capacidad, construcción y Ahuacón	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	230,000
5.- Administración y operación	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	635,376
6. Monitoreo y evaluación	8,000	-	-	8,000	100%	3,317	-	-	3,317	100%	11,317	-	-	11,317	100%	203,683
<b>TOTAL</b>	<b>2,172,408</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,172,408</b>	<b>100%</b>	<b>1,214,038</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,214,038</b>	<b>0%</b>	<b>958,370</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>958,370</b>	<b>100%</b>	<b>12,803,098</b>

Autorizado por:

*[Firma]*

Victor Hugo Martínez Recoder  
Dirección de Tesorería

Vo Bo.

*[Firma]*

Uriel Cervantes González  
Gerencia de Cooperación Internacional y Sustentabilidad

Elaborado por:

*[Firma]*

Adrián Pérez García Camacho  
Subgerencia de Operación de Mercados Financieros

--

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado											Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del periodo	
	Autorizado	Modificaciones		1.1.a Fondos del OFI ejercidos y no reconocidos en el periodo auditado (no incluye 1.1.a.2 retroactivos)	1.2 Fondos del OFI en trámite del periodo auditado	Total OFI	Recursos Fiscales			1.1.a.2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados				
		Ampliaciones (+)	Reducciones (-)				2.1 Fondos de Contrapartida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no conmutado)	Total Ejercido en el periodo con recursos federales					
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=i+g	i	j	k=h+i+j	l	m	n	o=k+m+n
1. Biodiversidad para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa				-	-	-	4,640,652	4,640,652	-	4,640,652	-	4,640,652	-	4,640,652
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz					-	-	21,531,734	21,531,734	-	21,531,734	-	21,531,734	-	21,531,734
3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche					-	-	10,176,615	10,176,615	-	10,176,615	-	10,176,615	-	10,176,615
4.- Refuerzo de la capacidad comunicativa y difusión					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.- Administración y operación					-	-	65,673	65,673	-	65,673	-	65,673	-	65,673
6. Monitoreo y evaluación					-	-	27,002,024	27,002,024	-	27,002,024	-	27,002,024	-	27,002,024
Suma					-	-			-		-		-	

[illegible]

Autorizado por:

Vo.Bo.:

VoBo: 

Elaborato per:

Victor Hugo Martinez Recoder

Uriel Cervantes González

Alan Uriel Garcia Camacho

Dirección de Tesorería

Gerencia de Cooperación Internacional y  
Sostenibilidad

Subgerencia de Operación de Mercados

Dirección de Tesorería

Gerencia de Cooperación Internacional y  
Sostenibilidad

Financiaro  
Subgerencia de Operacion de Mercados

**Notas:** En caso de las Donaciones y Cooperaciones Técnicas no Reembolsables, los recursos financiados por los OFIs no pierdan su origen fiscal por lo que deben seguir etiquetados con dígito de financiamiento 1.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO  
DEL 1° DE FEBRERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

"Programa del Fondo para el Medio Ambiente Mundial para la Ejecución de Proyectos Prioritarios del Programa de Ciudades Emergentes y Sostenibles (PCES) en Tres Ciudades Mexicanas, celebrados entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras)<sup>1</sup>."

## 1. Objeto y descripción del Programa

### a. Antecedentes del Programa

- Motivos y necesidades que dieron origen al Programa:

En febrero del 2017, México a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) presentaron solicitud de financiamiento al Director Ejecutivo del Fondo para el Medio Ambiente Mundial (FMAM) con el fin de obtener un financiamiento no reembolsable cuyo objetivo consistiera en mejorar la capacidad de mitigación y adaptación de tres ciudades mexicanas (Xalapa, La Paz y Campeche) mediante la preparación y ejecución de proyectos prioritarios que derivaran de los planes de acción del Programa de Ciudades Emergentes y Sostenibles (PCES) en los sectores de energía limpia, gestión de desechos y saneamiento. A mediados de dicho año, le fueron aprobados a México 15 millones de dólares estadounidenses para apoyar a dichos proyectos en México, por lo que la SHCP, el BID y Banobras suscribieron el Convenio de Financiamiento No Reembolsable para Inversión del FMAM No. GRT/FM-16409-ME, el 7 de diciembre del 2017.

- Monto total del Programa:

El monto total del financiamiento a los proyectos asciende a 13.76 millones de dólares estadounidenses, esto resulta del monto del financiamiento aprobado por el FMAM menos la comisión de la agencia implantadora (BID) de 1.24 millones de dólares.

- Fecha de suscripción y terminación del convenio No. GRT/FM-16409-ME celebrado para el financiamiento de los proyectos:

- Fecha de suscripción: 7 de diciembre del 2017
- Fecha de terminación del convenio: 7 de diciembre del 2022

- Enmiendas al Programa:

En este período no se realizaron enmiendas.

- Reglamento de Operación del Programa (ROP):

Una actualización fue realizada en julio de 2018.

<sup>1</sup> Cifras expresadas en pesos mexicanos nominales (MXN) y en dólares americanos nominales (USD), como en cada caso se indica.



## b. Objetivos de Desarrollo

El objetivo de la Donación consiste en mejorar la capacidad de mitigación y adaptación de tres ciudades mexicanas (Xalapa, La Paz y Campeche) mediante la preparación y ejecución de proyectos prioritarios del Programa de Ciudades Emergentes y Sostenibles (PCES) en los sectores de energía limpia, gestión de desechos sólidos y saneamiento. Además, de establecer directrices para promover la replicación de los proyectos en otras ciudades de México.

## c. Estructura Orgánica, Administración y Operación.

Para la ejecución, administración y supervisión del Programa, Banobras utiliza su estructura orgánica, tanto en Oficinas Centrales como en sus Oficinas de Promoción Estatal. La responsabilidad primaria de la ejecución del Programa correspondía hasta el 30 de mayo del 2019, a la Dirección General Adjunta de Financiamiento y Asistencia Técnica a Gobiernos (DGAFATG) y a partir del 31 de mayo del 2019, se encomendaron esas funciones a la Dirección General Adjunta de Finanzas (DGAF). Cabe señalar que la DGAF realiza estas actividades a través de la Dirección de Tesorería (DT) y ésta a su vez, de la Gerencia de Cooperación Internacional y Sustentabilidad (GCIS). Las funciones a cargo de cada una de las áreas citadas se resumen a continuación:

- DGAF - Dirección General Adjunta de Finanzas
  - DT - Dirección de Tesorería
    - Responsable de la ejecución y supervisión del Programa.
    - Realiza las actividades de "Organismo Ejecutor" ante la SHCP, la Secretaría de Función Pública (SFP) y el BID.
    - Vigila el cumplimiento de los compromisos fiduciarios del Programa.
    - Coordina la ejecución del Programa con el resto de las áreas de Banobras.
    - Elabora los informes requeridos por el Programa.
    - Lleva a cabo el control y seguimiento del Programa.
    - Difunde y vigila el cumplimiento de la normatividad del BID, particularmente en materia de Adquisiciones.
    - Dictamina requisitos para realizar desembolsos.
    - Apoya en el control y seguimiento de los Proyectos.
    - Apoyo a las áreas para formalizar los Convenios de Transferencia de Recursos y Responsabilidad de Ejecución con los beneficiarios.
    - Apoya la realización de las auditorías del Programa y la realización de misiones de supervisión del BID.
- DCP - Dirección de Contabilidad y Presupuesto
  - Mantener los sistemas contables y registrar contablemente las operaciones.
- DGAFATG - Dirección General Adjunta de Financiamiento, a través de las Oficinas de Promoción.
  - Mantienen la relación con los beneficiarios.
  - Reciben las solicitudes de financiamiento y las presentan, ante la DT.
  - Formalizan los Convenios de Transferencia de Recursos y Responsabilidad de Ejecución con los beneficiarios.
  - Reciben y envían a la DT las solicitudes de pago de los beneficiarios.
  - Participan y apoyan el proceso de supervisión de las actividades de los Proyecto.

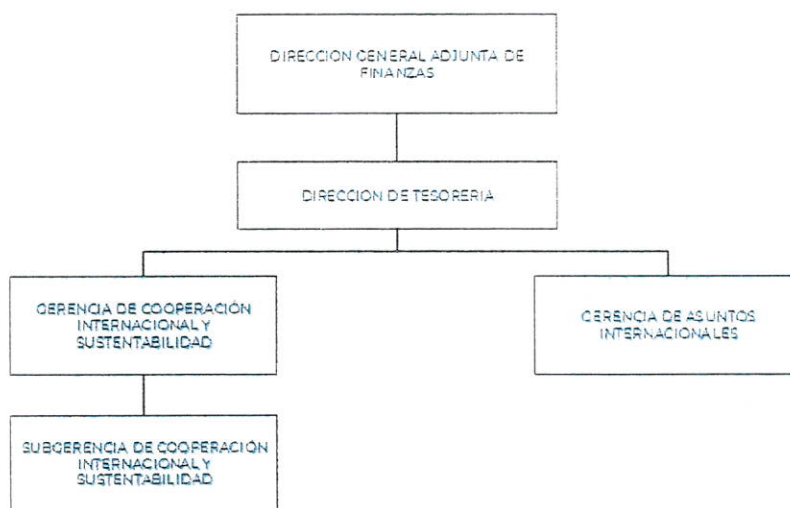
*[Handwritten signature]*

55X1

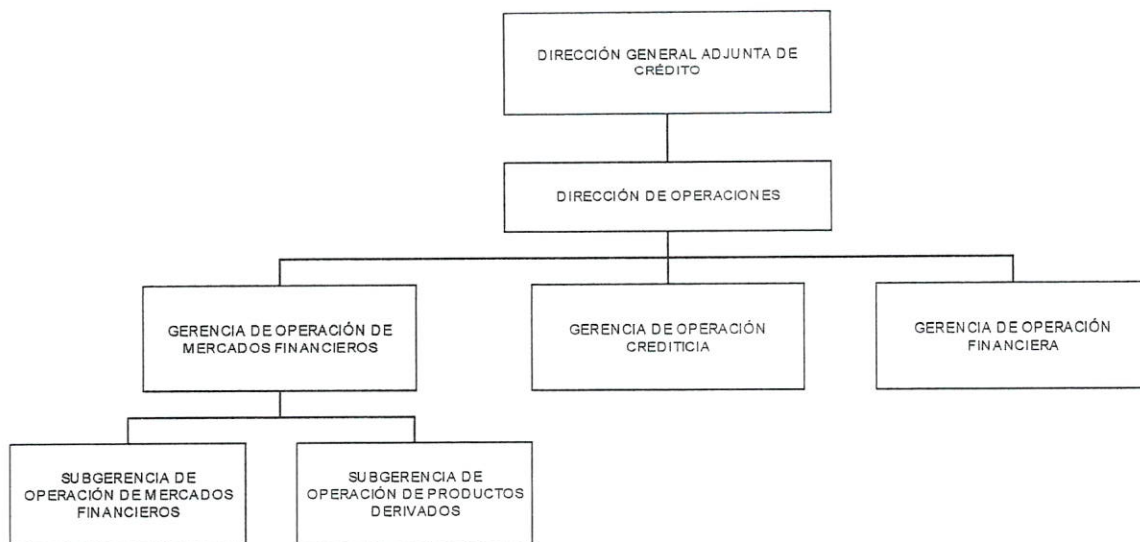
- DGAC - Dirección General Adjunta de Crédito
- DO - Dirección de Operaciones.
  - Tramita los desembolsos ante el BID.
  - Solicitar el registro contable de las operaciones con recursos externos.
  - Consolidar la información financiera de las operaciones.
  - Solicita las coberturas cambiarias.
  - Prepara los Estados Financieros.

Las funciones de Banobras en la administración del Programa incluyen: (i) elaborar y suscribir los Convenio de Colaboración que se formalizaron entre Banobras y los beneficiarios, y obtener la No Objeción del BID al mismo; (ii) llevar a cabo el control de los recursos, la conciliación de desembolsos y la rendición de cuentas, así como la realización de los pagos a contratistas, proveedores y consultores; (iii) Verificar que se aplique la normatividad establecida en el Programa en materia de adquisiciones; (iv) revisar los Planes de Adquisiciones elaborados por los Beneficiarios con sus posteriores actualizaciones y gestionar ante el BID las No Objeciones; (v) revisar los procesos de licitación y contratación de obras, bienes, servicios distintos de consultoría y de consultoría que se lleven a cabo en el Programa y solicitar la No Objeción del BID, de conformidad con lo establecido en el Plan de Adquisiciones; (vi) consolidar los informes de avance físico-financiero; (vii) solicitar al BID, los desembolsos conforme a las necesidades de los Beneficiarios; (viii) revisar las solicitudes de pago a contratistas, proveedores y consultores presentadas por los beneficiarios para tramitar los desembolsos ante el BID y posteriormente realizar los pagos correspondientes; (ix) dar seguimiento al cumplimiento de cada uno de los compromisos establecidos en el Convenio de Colaboración celebrado con los beneficiario.

Dentro de esta estructura organizacional que interviene y participa en la coordinación y ejecución del Programa, los organigramas de las áreas relevantes son los siguientes (las áreas que participan directamente se señalan en sombreado):



55X1



d. Sistema de Información.

AREA	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	SISTEMA
DGAF (DT) (GCIS)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Coordinación y verificación de cumplimiento contractual. Se registran compromisos contractuales, así como el documento con el que se atienden. Información de operaciones internacionales. Se envían trimestralmente a la SHCP.</li> <li>Seguimiento y control de adquisiciones. Conforme normatividad del BID, verifica avance físico-financiero del Programa, apoyo en la elaboración de las justificaciones de uso de fondo. Da seguimiento del Plan de Adquisiciones y de los desembolsos.</li> </ul>	Excel, Word.
DGAFATG (OPE)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Suscripción de Convenios de Colaboración y seguimiento y cumplimiento del mismo.</li> </ul>	Excel, Word
DGAC (DO) Gerencia de Operación de Mercados	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realiza los desembolsos ante el BID conforme a la necesidad de pago y gestiona con otras áreas el pago a los servicios y consultores de los beneficiarios a solicitud de la DAI. Realiza la justificación de uso de fondos en el sistema del BID</li> </ul>	Excel, Word, Ilos cash", Extranet del BID.

**e. Flujo de Operaciones.**

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD
1	Beneficiarios	Solicita a la DT/GCIS pago a contratistas, proveedores y consultores de cada Proyecto.
2	DT/GCIS	Revisa las solicitudes de pago a contratistas, proveedores y consultores presentadas por los beneficiario y emite solicitud de desembolso mediante el mecanismo de anticipo a la Dirección de Operaciones o solicitud de pago.
3	DO/GOM	Realiza solicitud de desembolso de recursos al BID o solicitud de pago a contratistas, proveedores y consultores, a través de la Gerencia de Operación de Mercados.
4	BID	Realiza desembolso en el tiempo acordado contractualmente.
5	DO/GOM	Verifica que la cuenta bancaria esté activa, recibe recursos en USD y solicita a la Tesorería la cobertura cambiaria, para posteriormente solicitar a la Gerencia de Pago realice el pago a contratistas, proveedores y consultores de cada Proyecto.
6	GP	Realiza solicitud de pago a beneficiarios y envía a la GOM el comprobante correspondiente
7	GOM	Notifica a la GCIS la situación del pago
8	GCIS	Realiza notificación formal del pago correspondiente al beneficiario.

Referencia de acrónimos empleados:

ACRÓNIMO	ÁREA
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
DT	Dirección de Tesorería
GCIS	Gerencia de Cooperación Internacional y Sustentabilidad
DO	Dirección de Operaciones
GOM	Gerencia de Operación de Mercados
GP	Gerencia de Pagos

**f. Componentes y categorías de inversión asignadas.**

El Programa es financiado por la Donación GRT/FM-16409-ME (13.76 millones de dólares), se destina al financiamiento total de las acciones contempladas en los componentes establecidos en el Anexo Único y el ROP que actualmente están conforme a la siguiente descripción:

Categoría de costo	Recursos FMAM
Componente 1	7.181.093
Componente 2	4.500.000
Componente 3	1.000.000
Componente 4	230.000
Administración y operación	635.375
Monitoreo y evaluación	215.000
<b>TOTAL</b>	<b>13.761.468</b>

**Componente 1 Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa:** este componente financiará el diseño pormenorizado, la construcción y la puesta en servicio de una planta biodigestora para el tratamiento de la fracción orgánica de los residuos sólidos municipales de Xalapa.

**Componente 2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz:** este componente financiará la instalación de centrales solares fotovoltaicas en, por lo menos, en siete edificios y dos escuelas públicas del municipio.

**Componente 3. Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche:** este componente financiará la realización de un estudio detallado, que abordará la falta de herramientas de planificación para el saneamiento de la segunda bahía más grande de México.

**Componente 4. Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión:** este componente financiará diversos talleres y medidas dirigidos a fortalecer la capacidad técnica de los funcionarios públicos y otras partes interesadas en relación con la preparación de proyectos de infraestructura sostenibles, así como en la operación y el mantenimiento de las tecnologías que se implementen en esa operación, a fin de garantizar la apropiación a nivel local y estatal de los proyectos. Asimismo, este componente financiará el monitoreo y evaluación.

#### g. Comprobaciones de recursos.

En el período que se reporta, se realizó una solicitud de justificación de uso de fondos al BID (la cuarta del Programa), para ello se usaron los formatos que se encuentran integrados al Reglamento Operativo del Programa (ROP) y se preparó la solicitud coordinadamente entre la Gerencia de Cooperación Internacional y Sustentabilidad (GCIS) y la Gerencia de Operación de Mercados (GOM).

La cuarta justificación de uso de fondos se remitió al BID mediante oficio DGAC/DO/GOM/132300/297/2021 el 23 de julio del 2021 por un monto de USD \$414,248.02 y, mediante comunicación electrónica, fue confirmado que esta fue exitosamente registrada en los sistemas del BID el 26 de julio del 2021.

Adicionalmente, conforme a lo estipulado en el inciso (d) del Artículo 3.04 "Forma de Desembolsos de la Contribución" de las Normas Generales del Convenio y a lo indicado por la Especialista de Gestión Financiera del BID, se gestionó una devolución por un monto de USD \$1,454,038.48 el 30 de julio del 2021; tal recurso fue el remanente del primer desembolso por anticipo de fondos realizado el 24 de julio de 2019.

#### **h. Banobras como Organismo Ejecutor**

La ejecución del Programa es llevada a cabo por Banobras en su calidad de Organismo Ejecutor, actuando a través de una Unidad Coordinadora del Programa. Asimismo, las áreas que participan en el proceso, tienen claramente delimitadas sus funciones y no están subordinadas una con la otra, por lo que no existe duplicidad de funciones ni conflicto de intereses.

#### **i. Seguimiento de las misiones de supervisión realizadas durante el período auditado**

- Taller virtual para la UCP de Xalapa (revisión del método de Licitación Pública Nacional), con la participación de Banobras y BID; 16 de marzo del 2021.
- Reuniones virtuales de seguimiento de los proyectos entre Banobras y los tres beneficiarios; 15 y 19 de abril del 2021.
- Reuniones virtuales de seguimiento y cierre de administración con la participación de Banobras, BID, personal las UCP de Baja California Sur y Campeche; 2 de septiembre del 2021.
- Reunión virtual para ampliación de financiamiento al Biodigestor de Xalapa con Fonadin, Banobras, BID y el municipio de Xalapa; 29 de septiembre del 2021.
- Taller virtual para la UCP de Campeche (revisión del método de Selección Basada en Calidad y Costo), con la participación de Banobras y BID; 10 de diciembre del 2021.
- Reunión virtual de seguimiento y cierre de administración con la participación de Banobras, BID y personal de la UCP de Xalapa; 28 de diciembre del 2021.

### **2. Principales políticas contables**

#### **a. Bases para la preparación de la información**

Para la formulación de los estados de fuentes y aplicaciones de recursos del Programa, se utilizaron como fuentes de información los registros de Banobras, relativos al Programa y las solicitudes de pago de los beneficiarios, las cuales son integradas por Banobras. La solicitud de anticipo de fondos y sus respectivas justificaciones, se preparan con base al efectivo recibido y/o pagado. Los registros de saldo se generan con base en la documentación soporte (interna y externa), que origina cada operación, a partir de que se firman los convenios de colaboración.

Los estados financieros fueron preparados para cumplir con lo estipulado en la cláusula 4.03 del Convenio de Financiamiento No Reembolsable para Inversión del FMAM no. GRT/FM-16409-ME y únicamente debe ser utilizado por las instancias involucradas para los propósitos que le dieron origen.

#### **b. Sistema contable del Programa**

Los movimientos derivados del ejercicio del financiamiento no reembolsable no. GRT/FM-16409-ME, se registran en la contabilidad general de Banobras, en cuentas de orden, ya que el ejercicio de los recursos no genera obligaciones pasivas ni activas. El registro se realiza conforme se efectúa cada pago.

SSX

**c. Registro y conversión de operaciones**

El desembolso efectuado se realizó a través de la cuenta del fondo rotatorio, manejada en USD. Los pagos a los consultores contratados para el cumplimiento de los objetivos del Programa se realizaron en moneda nacional, utilizando el Dólar Fix de Banxico para la conversión de los recursos; el tipo de cambio promedio en las operaciones fue de \$20.18 pesos mexicanos.

**d. Informes relacionados con la ejecución del Programa**

De conformidad con lo establecido contractualmente en este Programa, y en particular a lo señalado en el artículo 7.03 de las normas generales, se prepara informes relativos a la ejecución del Programa, dentro de los 60 días siguientes a la finalización de cada semestre calendario.

**e. Cambio del importe del Componente 4 en los modelos vinculados A1 y A2**

Con respecto a los estados financieros dictaminados del ejercicio anterior, el importe presentado en el Componente 4 por \$ 161,760.00, fue asignado y desglosado en el Componente 6 denominado "Monitoreo y evaluación", ya que estos recursos se emplearon para el pago de la auditoría financiera del período diciembre 2017- enero 2021.

**f. Eventos subsecuentes a la revisión**

Mediante oficio DGAC/DO/GOM/132300/018/2022 del 12 de enero de 2022 se realizó la sexta solicitud de justificación de uso de fondos por un monto de USD \$ 229,270.02 y, mediante comunicación electrónica, fue confirmado que ésta fue exitosamente registrada en los sistemas del BID el 26 de enero de 2022.

**Nota 3a**

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN DEL FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNDIAL (FMAM) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. GRT/FM-16409-ME

CELEBRADO ENTRE EL BID Y BANOBRAS

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE ENERO DE 2021	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	2016	2017	2018	2021			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>							
1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa			-	1,855,625	1,855,625	4,640,652	6,496,277
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz				28,081,581	28,081,581	- 21,531,734	6,549,847
3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche				10,176,615	10,176,615	- 10,176,615	-
4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión						-	-
5.- Administración y operación						-	-
6. Monitoreo y evaluación				161,760	161,760	65,673	227,433
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE</b>	-	-	-	40,275,581	40,275,581	- 27,002,024	13,273,557
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>							
1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa					-	5,637,003	5,637,003
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz					-	2,543,331	2,543,331
3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche				-	-	-	-
4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión					-	-	-
5.- Administración y operación					-	-	-
6. Monitoreo y evaluación					-	181,095	181,095
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	-	-	-	-	-	8,361,429	8,361,429
<b>Fondos netos en trámite</b>							
1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa	-	-	-	1,855,625	1,855,625	- 996,351	859,274
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz	-	-	-	28,081,581	28,081,581	- 24,075,065	4,006,516
3.- Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche	-	-	-	10,176,615	10,176,615	- 10,176,615	-
4.- Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión	-	-	-	-	-	-	-
5.- Administración y operación	-	-	-	-	-	-	-
6. Monitoreo y evaluación	-	-	-	161,760	161,760	- 115,422	46,338
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	-	-	-	40,275,581		- 35,363,453	
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>					40,275,581		4,912,128

NOTA 1. Para valorar los desembolsos solicitados se utilizó el tipo de cambio FIX al cierre del ejercicio.

NOTA 2. La devolución de fondos fue realizada por Banobras a solicitud del BID debido a que existió un remanente del primer anticipo originado por retrasos en la ejecución de los proyectos. Los recursos fueron transferidos a la cuenta del BID y luego de un ajuste en la planeación de desembolsos, se solicitó un segundo anticipo con el que se realizaron pagos durante el 2021.

**Nota 3b**

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN DEL FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNDIAL (FMAM) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. GRT/FM-16409-ME

CELEBRADO ENTRE EL BID Y BANOBAS

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE ENERO DE 2021	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	2016	2017	2018	2021			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Período</b>							
1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa				91,973	91,973	228,352	320,325
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz				1,291,813	1,291,813	-	322,606
3 - Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche				476,500	476,500	-	476,500
4 - Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión					-		-
5 - Administración y operación					-		-
6. Monitoreo y evaluación				8,000	8,000	3,317	11,317
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE</b>	-	-	-	1,868,286	1,868,286	1,214,038	654,248
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el período auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en períodos anteriores</b>							
1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa					-	278,342	278,342
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz					-	126,853	126,853
3 - Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche					-	-	-
4 - Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión					-	-	-
5 - Administración y operación					-	-	-
6. Monitoreo y evaluación					-	9,053	9,053
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	-	-	-	-	-	414,248	414,248
<b>Fondos netos en trámite</b>							
1. Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa	-	-	-	91,973	91,973	49,990	41,983
2. Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz	-	-	-	1,291,813	1,291,813	1,096,060	195,753
3 - Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche	-	-	-	476,500	476,500	476,500	-
4 - Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión	-	-	-	-	-	-	-
5 - Administración y operación	-	-	-	-	-	-	-
6. Monitoreo y evaluación	-	-	-	8,000	8,000	5,736	2,264
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	-	-	-	1,868,286	-	1,628,286	-
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>					1,868,286		240,000

**Nota 4**

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN DEL FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNDIAL (FMAM) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE Donación No. GRT/FM-16409-ME

CELEBRADO ENTRE EL BID Y BANOBRAS

(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 - Biodigestor para el sistema de gestión de residuos sólidos de Xalapa	486,869	41,983	528,852	528,852	-
2 - Centrales de energía solar fotovoltaica para autoabastecimiento en edificios públicos y escuelas de La Paz	168,948	195,753	364,701	364,701	-
3 - Estudio ejecutivo completo para el saneamiento de la Bahía de Campeche	53,500	-	53,500	53,500	-
4 - Refuerzo de la capacidad, comunicación y difusión	-	-	-	-	-
5 - Administración y operación	-	-	-	-	-
6 - Monitoreo y evaluación	9,053	2,264	11,317	11,317	-
<b>TOTAL</b>	<b>718,370</b>	<b>240,000</b>	<b>958,370</b>	<b>958,370</b>	<b>-</b>
Monto de Anticipo (a)	240,000				
Total Desembolsado OFI	958,370				

Autorizado por:



Victor Hugo Martínez Recoder

Dirección de Tesorería

Vo.Bo.:



Uriel Cervantes González  
Gerencia de Cooperación  
Internacional y  
Sustentabilidad

Elaborado por:



Alan Uriel García Camacho  
Subgerencia de Operación de  
Mercados Financieros

(\*) 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 DE LA CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN DEL FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNDIAL (FMAM)  
AL 31 DE ENERO DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021, FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. GRT/FM-16409-ME  
CELEBRADO ENTRE EL BID Y BANOBRA  
(EXPRESADO EN USD)

De acuerdo al Convenio de Financiamiento No Reembolsable para Inversión No. GRT/FM-16409-ME la Agencia Ejecutora estableció un Fondo Rotatorio por \$240,000 dólares, con recursos proporcionados bajo la modalidad de anticipo por el Banco Interamericano de Desarrollo, equivalente al 1.74% del valor del financiamiento.

CONCEPTOS	US DLLS	
	Al 31-ENE-2021	Al 31-DIC-2021
<b>Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI</b>	-	1,868,286
<b>Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:</b>		
Primer anticipo o incremento	2,172,408	240,000
Reposiciones	-	-
<b>Total recursos desembolsados por el OFI</b>	<b>2,172,408</b>	<b>240,000</b>
<b>Menos comprobaciones:</b>		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	-
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición	304,122	414,248
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros	-	1,454,038
<b>Total recursos comprobados al OFI</b>	<b>304,122</b>	<b>1,868,286</b>
<b>Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI</b>	<b>1,868,286</b>	<b>240,000</b>
<b>Menos disposiciones:</b>		
<b>Por aplicación de recursos en trámite</b>		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)	1,868,286	240,000
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)	-	-
Otros especificar	-	-
<b>Total aplicación de recursos del anticipo en trámite</b>	<b>1,868,286</b>	<b>240,000</b>
<b>Menos devolución del saldo del anticipo:</b>		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto en fecha posterior a la de los Estados Financieros	-	-
<b>Total por devolución del anticipo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Por aplicación de Productos Financieros</b>		
Intereses enterados a TESOFE	-	-
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)	-	-
Otros especificar	-	-
<b>Total por aplicación de productos financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI</b>		
Intereses	-	-
ISR retenido por intereses	-	-
Comisiones bancarias	-	-
IVA de las comisiones bancarias	-	-
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)	-	-
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)	-	-
<b>Total costo integral de financiamiento acumulado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Final disponible/Contable:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:</b>		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)	1,868,286	240,000
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)	-	-
Otros especificar	-	-
<b>Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:</b>	<b>1,868,286</b>	<b>240,000</b>
<b>Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):</b>	<b>1,868,286</b>	<b>240,000</b>
Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.	1,868,286	240,000
Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 31-ENE-2021, MXN 20.2248 y 31-DIC-2021, MXN 20.4672	-	-
<b>Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada</b>	<b>1,868,286</b>	<b>240,000</b>
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>