



Salles Sainz

**Grant Thornton**

Estados financieros e Informe del auditor independiente

Secretaría de Desarrollo Social

Ejecutado a nivel nacional por la Coordinación Nacional de PROSPERA Programa de Inclusión Social (Órgano Administrativo Desconcentrado de la Secretaría de Desarrollo Social)

Apoyo a PROSPERA Programa de Inclusión Social financiado con recursos del Contrato de Préstamo 2970/OC-ME celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo y el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 8 de junio de 2017



## Contenido

Informe del auditor independiente	1
Estado de fuentes y uso de fondos al 31 de diciembre de 2016, en pesos	4
Estado de fuentes y uso de fondos al 31 de diciembre de 2016, en dólares	5
Estado de solicitudes de desembolsos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, en pesos y dólares	6
Estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2016, en pesos	7
Estado de recursos financieros presupuestales al 31 de diciembre de 2016	8
Estado de fuentes y uso de fondos al, 8 de junio de 2017 en pesos	9
Estado de fuentes y uso de fondos al 8 de junio de 2017 en dólares	10
Estado de solicitudes de desembolsos por el periodo del 1 de enero al 8 de junio de 2017, en pesos	11
Estado de inversiones acumuladas al 8 de junio de 2017 en pesos y dólares	12
Estado de recursos financieros presupuestales al 8 de junio de 2017	13
Notas a los estados financieros	14
– Objeto y descripción del proyecto	14
– Principales políticas contables	30
– Integración del saldo de los fondos del BID al 31 de diciembre de 2016 en trámite en pesos	33
– Integración de saldos de los fondos del BID al 31 de diciembre de 2016 en trámite en dólares	34
– Conciliación con registros del BID al 31 de diciembre de 2016 en dólares	35



Salles Sainz

# Grant Thornton

– Conciliación del anticipo /cuenta designada al 31 de diciembre de 2016, en dólares	36
– Integración del saldo de los fondos del BID al 8 de junio de 2017 en trámite en pesos	37
– Integración de saldos de los fondos del BID al 8 de junio de 2017 en trámite en dólares	38
– Conciliación con registros del BID al 8 de junio de 2017 en dólares	39



Salles Sainz

**Grant Thornton**

## Informe del auditor independiente

Coordinación Nacional de PROSPERA Programa de Inclusión Social.

Secretaría de Desarrollo Social.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del proyecto Apoyo a PROSPERA Programa de inclusión Social, los cuales comprenden los Estados de Fuentes y Uso de Fondos y los Estados de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2016 y al 8 de junio de 2017, los Estados de Solicitudes de Desembolsos por los periodos comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 8 de junio de 2017 y un Resumen de Políticas Contables Significativas y otra Información Explicativa, correspondientes al proyecto Apoyo a PROSPERA Programa de Inclusión Social, financiado con recursos del Contrato del Préstamo No. 2970/OC-ME, celebrado entre 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 8 de octubre de 2013. Los estados financieros han sido preparados por la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF), a través de la Dirección de Administración de Créditos Externos (DACE) de la Coordinación Nacional de PROSPERA Programa de Inclusión Social (PROSPERA) como Órgano Administrativo Desconcentrado de la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL) para dar cumplimiento a los requerimientos de Estados Financieros Auditados establecidos en la sección 5.01 y 5.03 de las estipulaciones especiales para el préstamos BID, parte integrante del Contrato 2970/OC-ME, y que fueron preparados sobre la base contable de efectivo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, los Estados de Fuentes y Usos de Fondos y las Inversiones Acumuladas del Proyecto Apoyo a PROSPERA Programa de Inclusión Social, al 31 de diciembre de 2016 y al 8 de junio de 2017, así como las de Solicitudes de Desembolsos por los periodos comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 8 de junio de 2017; para el cumplimiento establecido en las secciones 5.01 y 5.03 de las estipulaciones especiales para el préstamo BID, parte integrante del Contrato 2970/OC-ME.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y requerimientos específicos del BID. 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 PROSPERA de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la DGAF, a través de la DACE de PROSPERA como Órgano Administrativo Desconcentrado de la SEDESOL cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el Contrato de Préstamo No. 2970/OC-ME referido en el primer párrafo. 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 DGAF de PROSPERA como Órgano Administrativo Desconcentrado de la SEDESOL y el BID, y no debe ser proporcionado a, o utilizado por, otros usuarios diferentes de los indicados. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada.

#### **Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno en relación con los estados financieros**

La Administración de PROSPERA es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el Contrato de Préstamo No. 2970-OC/ME, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de PROSPERA son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Proyecto Apoyo a PROSPERA Programa de Inclusión Social.

#### **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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye 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 desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman 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 valoramos 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 adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida 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 Coordinación Nacional de PROSPERA Programa de Inclusión Social.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y 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 una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de PROSPERA en relación con, entre otros asuntos, 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.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.

C.P.C. Marcos Nicacio Hernández

Ciudad de México,  
16 de octubre de 2017

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016(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 periodo auditado.		4,550,208,129	475,447,241	5,025,655,370
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado		3,316,753,093	-	3,316,753,093
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		7,866,961,222	475,447,241	8,342,408,463
1.2.a	Fondos en trámite	3a	-	9,217,914	9,217,914
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 + 1.2b)		7,866,961,222	484,665,155	8,351,626,377
<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	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)		7,866,961,222	484,665,155	8,351,626,377
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Apoyos Condicionados</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		7,866,961,222	454,762,803	8,321,724,025
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		7,866,961,222	454,762,803	8,321,724,025
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Apoyos Condicionados		7,866,961,222	454,762,803	8,321,724,025
<b>2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados			20,684,438	20,684,438
1.2	Fondos en trámite	3a	-	9,217,914	9,217,914
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		-	29,902,352	29,902,352
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.		-	29,902,352	29,902,352
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		7,866,961,222	484,665,155	8,351,626,377
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		7,866,961,222	484,665,155	8,351,626,377
	DIFFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:


L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de  
Desembolsos

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2870/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO


(EXPRESADO EN USD)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (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.		320,341,630	26,285,568	346,627,198
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado		252,354,964	-	252,354,964
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4	572,696,594	26,285,568	598,982,162
1.2.a	Fondos en trámite	3b	-	451,882	451,882
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)		572,696,594	26,737,450	599,434,044
<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	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		572,696,594	26,737,450	599,434,044
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Apoyos Condicionados</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4	572,696,594	25,200,550	597,897,144
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		572,696,594	25,200,550	597,897,144
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. Apoyos Condicionados		572,696,594	25,200,550	597,897,144
<b>2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4	-	1,085,018	1,085,018
1.2	Fondos en trámite	3b	-	451,882	451,882
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI		-	1,536,900	1,536,900
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 2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.		-	1,536,900	1,536,900
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		572,696,594	26,737,450	599,434,044
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		572,696,594	26,737,450	599,434,044.00
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-


Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:



L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas





L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos






Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de  
Desembolsos



[illegible]

<p>Vo. Bu.</p> <p></p> <p>C.F. Luis Gómez-Fernández</p> <p>Socio/Dirigente de Operaciones de Agente Financiero</p>	<p>Por el Agente Financiero</p> <p>Vo. Co.</p> <p></p> <p>Luis Manuel Carralero León</p> <p>Gerente de Desarrollo / Seguros y Seguros de Fianciero</p>
---	---

Autorizado por:  Vo.Bo.  Elaborado por: 

L.C. Soto Alfaro, Yvelina Pérez  
 Director General de Administración y Finanzas

L.C. P. Lora, Alvaro  
 Director de Administraciones Círculo Estero

L.C. Olguin, María Isela  
 Subdirectora de Control y Gestión de

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 28790C-ME  
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente
	Contrapartida contractual		TOTAL		Contrapartida contractual		TOTAL		Contrapartida contractual		TOTAL		
	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	
1. Asesor Consultorios	585,000,000				585,000,000				12,897,144	597,897,144			100%
2. Fortalecimiento de las instituciones de impulso y gestión del Programa	15,000,000				15,000,000				(12,897,144)	2,102,856			100%
TOTAL	599,000,000				599,000,000				-	600,000,000			100%

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2015 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016				SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016				DIPONIBLE AL 31-DIC-2016			
	Contrapartida contractual		TOTAL		Contrapartida contractual		TOTAL		Contrapartida contractual		TOTAL		Contrapartida contractual		TOTAL	
	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	OFI	OTROS*	CN	OTROS*	OFI	OTROS*	CN	OTROS*
1. Asesoría Consultoría	572,896,594				572,896,594				572,896,594				572,896,594			
2. Fortalecimiento de las instituciones de impulso y gestión del Programa																
<b>TOTAL</b>	<b>572,896,594</b>				<b>572,896,594</b>				<b>572,896,594</b>				<b>572,896,594</b>			

NOTA

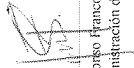
En el 2016, se solicitaron tres recategorizaciones. La primera por un importe de \$500,000 USD con fecha 27 de abril mediante oficio CNP/DGAF/0451/2016, misma que fue autorizada mediante oficio CME-392/2016 de fecha 28 de abril del presente. La segunda por un monto de \$11,001,091 USD con fecha 22 de junio mediante oficio CNP/DGAF/0801/2016 y autorizada mediante comunicado CME-529/2016 de fecha 28 de junio del presente. La tercera por un monto de \$30,074.44 USD mediante el oficio CNP/DGAF/0736/2016 de fecha 15 de agosto y fue autorizado mediante el comunicado CME-804/2016 de fecha 23 de Agosto de 2016

Autorizado por:



L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

Vo.Bo.:



L.C. P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

Elaborado por:



Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No 2970IOC-ME (EXPRESADO EN MXN)														
Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado										Total recursos del periodo			
	Modificaciones			Fondos Financiado y/o a Financiar por el OFI			Recursos Fiscales			Fondos de otras fuentes de financiamiento				
	Autorizado	Reducciones (-)		Autorizado Modificado	1.1.a Fondos del OFI ejercidos y/o reembolsados en el periodo auditado (no incluye 1.1.a.2 - retroactivos)	1.2 Fondos del OFI en trámite del periodo auditado	Total OFI	2.1 Fondos de Contrapartida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporte Local (no contractual)			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio		
		Ampliaciones (+)												
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=f+g	i	j	k=h+j	l	m	n	o=k+m+n
1. Apoyos Condicionados	-	454,762,803	-	454,762,803	454,762,803	-	454,762,803	-	-	454,762,803	-	-	-	454,762,803
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa	-	39,400,000	9,497,648	29,902,352	20,684,438	9,217,914	29,902,352	-	-	29,902,352	-	-	-	29,902,352
Suma	-	494,162,803	9,497,648	484,665,155	475,447,241	9,217,914	484,665,155	-	-	484,665,155	-	-	-	484,665,155

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o en su caso, otro documento oficial de autorización)				Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)				Aporte Local		Total
N°	fecha	concepto		Sub-total	Sub-total	Sub-total	Sub-total	digito 1	digito 4	
2016-11-710-196	4-Feb-16	Adecuación Presupuestaria-Educación Pública		122,423,687	122,423,687	122,423,687	122,423,687			122,423,687
2016-20-G00-356	24-Feb-16	Adecuación Presupuestaria-Desarrollo Social		122,423,686	122,423,686	122,423,686	122,423,686			122,423,686
2016-20-G00-366	24-Feb-16	Adecuación Presupuestaria-Desarrollo Social		39,400,000	39,400,000	39,400,000	39,400,000			39,400,000
2016-20-G00-2904	31-Aug-16	Adecuación Presupuestaria-Desarrollo Social		209,915,430	209,915,430	209,915,430	209,915,430			209,915,430
2016-20-470-5314	2-Jan-17	Adecuación Presupuestaria-Desarrollo Social (Reducción líquida)		6,520,448	6,520,448	6,520,448	6,520,448			6,520,448
2016-20-G00-5397	18-Jan-17	Adecuación Presupuestaria-Desarrollo Social (Reducción líquida)		2,977,200	2,977,200	2,977,200	2,977,200			2,977,200
Total				484,665,155	484,665,155	484,665,155	484,665,155			484,665,155

NOTA

EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN (PEF) NO SE AUTORIZARON RECURSOS PARA PROSPERA EN DIGITO 2 SIN EMBARGO, MEDIANTE ADECUACIONES PRESUPUESTALES DEL MES DE FEBRERO Y AGOSTO, LA SHCP AUTORIZO LA CANTIDAD DE \$494,162,803 PESOS PARA EJERCER EN EL PRÉSTAMO OTORGADO POR EL BID DE LOS CUALES PARA EL COMPONENTE 1 - APOYOS CONDICIONADOS SE UTILIZARON LA CANTIDAD DE \$454,762,803 PESOS Y PARA EL COMPONENTE 2 - FORTALECIMIENTO DE LAS EVALUACIONES DE IMPACTO Y ESTUDIOS DEL PROGRAMA LA CANTIDAD DE \$39,400,000 PESOS.

NOTA DE CONFORMIDAD CON LA AYUDA MEMORIA DEL 23 Y 24 DE FEBRERO DE 2016, MEDIANTE OFICIO CNPIDGAF/601/2016 SE SOLICITÓ LA PRÓRROGA DEL PLAZO DE CIERRE DE ESTA OPERACIÓN POR 8 MESES, SIENDO SU FECHA PARA CONCLUSIÓN DE DESEMBOLSOS EL 08 JUNIO DE 2017, MISMA QUE FUE AUTORIZADA CON OFICIO CME-631/2016 DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2016

Autorizado por:



L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

Vo.Bo.:



L.C. P.F. Luis Alfonso Frasco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

Elaborado por:



Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

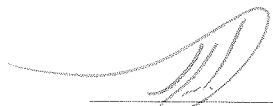
(EXPRESADO EN MXN)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDOS ACUMULADOS AL 6-JUN-2017 (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 periodo auditado.		5,025,655,370	- 0,645,165	5,036,300,535
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado		3,316,753,093	9,217,914	3,325,971,007
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		8,342,408,463	19,863,079	8,362,271,542
1.2.a	Fondos en trámite	3a	9,217,914	9,217,914	-
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)		8,351,626,377	10,645,165	8,362,271,542
<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	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)		8,351,626,377	10,645,165	8,362,271,542
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Apoyos Condicionados</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		8,321,724,025	10,645,165	8,332,369,190
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		8,321,724,025	10,645,165	8,332,369,190
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. Apoyos Condicionados		8,321,724,025	10,645,165	8,332,369,190
<b>2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		20,684,438	9,217,914	29,902,352
1.2	Fondos en trámite	3a	9,217,914	9,217,914	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		29,902,352	-	29,902,352
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 2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa		29,902,352	-	29,902,352
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		8,351,626,377	10,645,165	8,362,271,542
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		8,351,626,377	10,645,165	8,362,271,542
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-


Autorizado por:

Vc.Bo.:

Elaborado por:



L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas



L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos



Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2979/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

(EXPRESADO EN USD)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDOS ACUMULADOS AL 8-JUN-2017 (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 periodo auditado.		346,627,198	565,955	347,193,153
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado		252,354,964	451,882	252,806,846
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4	598,982,162	1,017,837	599,999,999
1.2.a	Fondos en trámite	3b	451,882	-	451,882
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)		599,434,044	565,955	599,999,999
<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	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		599,434,044	565,955	599,999,999
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Apoyos Condicionados</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4	597,897,144	565,955	598,463,099
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		597,897,144	565,955	598,463,099
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Apoyos Condicionados		597,897,144	565,955	598,463,099
<b>2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4	1,085,018	451,882	1,536,900
1.2	Fondos en trámite	3b	451,882	-	451,882
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI		1,536,900	-	1,536,900
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.		1,536,900	-	1,536,900
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		599,434,044	565,955	599,999,999
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		599,434,044	565,955	599,999,999.00
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:


L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de  
Desembolsos

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLOS DEL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSION SOCIAL, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 08 DE JUNIO DE 2017  
FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRESTAMO No. 23/BOC-ME  
(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)  
(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS		Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORIA										TOTAL EN MNP	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO (REFERENCIAL)	
				1. Apoyos Condicionados		2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.		USD		MXN		USD					MXN
				MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD				
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS																	
I.1.a.1	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado	16	26-May-17	10,645,165	565,955									10,645,165	565,955	18.81	
SUBTOTAL I.1.a.1:				10,645,165	565,955									10,645,165	565,955	18.81	
I.1.a.2																	
Fondos ejercidos en periodos anteriores y reembolsados en el periodo auditado por concepto de gastos retroactivos y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio																	
SUBTOTAL I.1.a.2:																	
SUBTOTAL I.1.a.1 y I.1.a.2:																	
I.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado	14	26-Jan-17	7,792,073	384,054									7,792,073	384,054	20.29	
		15	24-Mar-17	1,426,841	67,828									1,426,841	67,828	21.02	
SUBTOTAL I.1.b:				9,217,914	451,882									9,217,914	451,882	20.40	
SUBTOTAL I.1.a.1 y I.1.b:				10,645,165	565,955									10,645,165	565,955	19.51	
SUBTOTAL I.1.a.1, I.1.a.2, I.1.b:				10,645,165	565,955									10,645,165	565,955	19.51	
II. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS																	
SUBTOTAL II.1.a.1:																	
Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado																	
I.1.b																	
SUBTOTAL II.1.a.2:																	
SUBTOTAL II.1.a.1 y I.1.b:																	
SUBTOTAL II.1.a.1, I.1.b:																	
III. TOTAL DESEMBOLOSOS CON CARGO AL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA																	
SUBTOTAL III.1.a.1:																	
Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del periodo auditado y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado																	
I.1.a	Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio																
SUBTOTAL III.1.a.2:																	
Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del periodo auditado y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado																	
I.1.b																	
SUBTOTAL III.1.b:																	
SUBTOTAL III.1.a.1 y I.1.b:																	
SUBTOTAL III.1.a.1, I.1.b:																	
IV. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA																	
SUBTOTAL IV.1.a.1:																	
Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del periodo auditado y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado																	
I.1.b																	
SUBTOTAL IV.1.b:																	
SUBTOTAL IV.1.a.1 y I.1.b:																	
SUBTOTAL IV.1.a.1, I.1.b:																	
TOTAL I, II y III																	
TOTAL I.1.a de las secciones I, II y III				10,645,165	565,955									10,645,165	565,955	19.51	
TOTAL I.1.b de las secciones I, II y III				10,645,165	565,955									10,645,165	565,955	18.81	
TOTAL I.1.a y I.1.b de las secciones I, II y III				21,290,330	1,131,910									21,290,330	1,131,910	20.40	
Solicitudes del primer Anticipo e incrementos																	

[illegible]

COMPONENTE/CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2016 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017				SALDOS ACUMULADOS AL 31-JUN-2017				DISPONIBLE AL 31-JUN-2017			
	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	
		CN	OTROS*			TOTAL	CN			OTROS*	TOTAL		CN	OTROS*		TOTAL
1. Aportes Condicionales	597,897,114	-	-	100%	595,955	-	-	100%	595,403,099	-	-	100%	598,463,099	-	-	0%
2. Fideicomiento de las operaciones de Impuesto y Estudios del Programa	1,538,000	-	-	100%	-	-	0%	-	1,538,000	-	-	100%	1,538,000	-	-	0%
TOTAL	\$98,434,044	-	-	100%	595,955	-	-	100%	\$96,999,999	-	-	100%	\$99,999,999	-	-	0%

En el 2017, se solicitaron tres recategorizaciones. La primera por un importe de \$502,407.66 USD con fecha 18 enero mediante oficio CNP/DGAF/047/2017, misma que fue autorizada mediante oficio CID/CI-ME- 72/2017 de fecha 30 de enero del presente, la segunda por un monto de \$61,235.18 USD con fecha 17 de febrero mediante oficio CNP/DGAF/0128/2017 y autorizada mediante comunicado CID/CI-ME- 25/2017 de fecha 08 de marzo del presente, y la tercera por un monto de \$2,312.36 USD mediante el oficio CNP/DGAF/0239/2017 de fecha 14 de marzo y fue autorizado mediante el comunicado CID/CI-ME- 306/2017 de fecha 21 de marzo de 2017.

2. Se presentó la última solicitud de desembolso con cargo al Préstamo y derivado de la fluctuación en el tipo de cambio, existe un saldo remanente en la línea de crédito por USD \$ 0.65 en el Componente 2 Fortalecimiento de las Evaluaciones de Impacto y Estudios del Programa. Por lo que se solicitó al Banco mediante oficio BDB-1310/1124.1125) de fecha 30 de mayo de 2017 la cancelación de dicho remanente, con la finalidad de dejar en ceros la línea del Préstamo, situación que fue confirmada por el Banco a través del oficio CID/CME-556/2017 del 26 de junio de 2017, informando que el préstamo ha concluido con saldo en ceros.

Vo.Bo.:

Elaborado por:

L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

**L. C. P. F. Luis Alfonso Franco Maraver**  
Director de Administración de Créditos Externos

**Lic. Olga Michelle Mejía Soto**  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 08 DE JUNIO DE 2017 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No 2970IOC-ME (EXPRESADO EN MXN)														
Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado										Total recursos del periodo			
	Modificaciones		Autorizado Modificado	Fondos financiados y/o a financiar por el OFI			Recursos Fiscales			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio		1, 1 + 2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados	Fondos de otras fuentes de financiamiento	
	Ampliaciones (+)	Reducciones (-)		1, 1 a Fondos del OFI ejercidos y reembolsados en el periodo auditado (reducción 1, 1 a - retroactivos)	1, 2 Fondos del OFI en tramite del periodo auditado	Total OFI	2, 1 Fondos de Contrapartida Nacional (CN)	2, 2 Fondos 2da. Fuente Local (no contractual)	2 Total Ejercido en el periodo con recursos federales					
a	b	c	d	e=b+c+d	f	g	h=f+g	i	j	k=h+i+j	l	m	n	o=k+m+n
1. Apoyos Condicionados		10,652,249		10,652,249	10,645,165	-	10,645,165	-	-	10,645,165	7,084	-	-	10,645,165
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa														
Suma		10,652,249		10,652,249	10,645,165	-	10,645,165	-	-	10,645,165	7,084	-	-	10,645,165

N°	Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)		Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)					Aporte Local		Total
	fecha	concepto	digito 2 (rédito)	digito 3	Sub-total	digito 1	digito 4			
2017-11-710-1098	13-Mar-17	Adecuación Presupuestaria-Educación Pública	5,326,124		5,326,124				5,326,124	
2017-20-G00-956	22-Mar-17	Adecuación Presupuestaria-Desarrollo Social	5,326,125		5,326,125				5,326,125	
			-		-				-	
			-		-				-	
			-		-				-	
Total			10,652,249	-	10,652,249	-	-	-	10,652,249	

EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN (PEF) NO SE AUTORIZARON RECURSOS PARA PROSPERA EN DÍGITO 2. SIN EMBARGO, MEDIANTE ADECUACIONES PRESUPUESTALES DEL MES DE MARZO LA SHCP AUTORIZÓ LA CANTIDAD DE \$10'852.249 PESOS PARA EJERCER EN EL PRÉSTAMO OTORGADO POR EL BID, DE LOS CUALES SE UTILIZARON PARA EL COMPONENTE 1.-APOYOS CONDICIONADOS

2. EL SUB EJERCICIO REFLEJADO POR LA CANTIDAD DE \$7 064 EN EL COMPONENTE 1 - APOYOS CONDICIONADOS, ES DERIVADO DE LA VARIACIÓN EN EL TIPO DE CAMBIO DESDE LA FECHA EN QUE SE REALIZÓ LA SOLICITUD A DGPL Y HASTA LA FECHA EN QUE SE REALIZÓ EL DESEMBOLSO CORRESPONDIENTE. ASÍ COMO AL REMANENTE QUE EXISTE EN ESTE COMPONENTE, ES MENOR A LO ADECUADO EN DÍGITO 2.

NOTA: DE CONFORMIDAD CON LA AYUDA MEMORIA DEL 23 Y 24 DE FEBRERO DE 2016, MEDIANTE OFICIO CNIPDGA/F601/2016 SE SOLICITÓ LA PRÓRROGA DEL PLAZO DE CIERRE DE ESTA OPERACIÓN POR 8 MESES, SIENDO SU FECHA PARA CONCLUSIÓN DE DESEMBOLOS EL 08 JUNIO DE 2017. MISMA QUE FUE AUTORIZADA CON OFICIO CME-631/2016 DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2016.

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos





PROYECTO “APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL” FINANCIADO CON RECURSOS DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO 2970/OC-ME CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y EL GOBIERNO FEDERAL A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

## **Notas a los estados financieros**

Por los periodos comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 8 de junio de 2017

(Cifras expresadas en Pesos y en Dólares americanos conforme se indica)

### **NOTA 1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO**

(a) **Antecedentes del Proyecto.**

El sector de protección social constituye una de las áreas de asistencia prioritaria incluida en la Estrategia del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para México para el periodo 2013 – 2018, consistente con los objetivos de desarrollo incluidos en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2013 – 2018.

El PND, bajo el eje de inclusión social, contempla el fortalecimiento de las capacidades de los hogares con carencias para contribuir a mejorar su calidad de vida e incrementar su capacidad productiva.

El objetivo principal de la asistencia del BID en México en el sector de Desarrollo Social, consiste en contribuir a la ruptura del ciclo intergeneracional de pobreza, favoreciendo el desarrollo de las capacidades asociadas a la nutrición, salud y educación, orientando el BID sus acciones en este sector hacia la identificación e implementación de mejoras de diseño, eficiencia y evaluación de PROSPERA Programa de Inclusión Social, el fortalecimiento de la coordinación interinstitucional con las diferentes entidades públicas encargadas de la provisión de los servicios de educación, salud y nutrición además de contribuir con el financiamiento de Apoyos Condicionados entregadas a las familias beneficiarias del programa.

El 4 de septiembre de 2013 el Directorio del BID aprobó el proyecto ME-L1091 de Apoyo a PROSPERA Programa de Inclusión Social (proyecto), siendo suscrito el 8 de octubre de ese mismo año el Contrato de Préstamo 2970/OC-ME (Contrato de Préstamo) otorgando un financiamiento de 600 millones USD, para el financiamiento del proyecto.

El plazo original para ejercer los desembolsos es de tres (3) años, contados a partir de la entrada en vigencia de este Contrato, siendo la fecha límite para su desembolso el 8 de Octubre de 2016.

Mediante el Oficio CNP/DGAF/0601/2016, se envió a NAFIN una solicitud de ampliación a la fecha de cierre del Proyecto hasta por 8 meses, siendo la fecha final para desembolsos del proyecto el 8 de junio de 2017, misma que se aprobó mediante el Oficio CME-631/2016 de fecha 29 de junio de 2016.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), deberá amortizar el Préstamo mediante un pago único (bullet) en la fecha final de amortización y pagará intereses sobre los saldos deudores diarios a una Tasa de Interés basada en el LIBOR, y se pagaran intereses semestralmente. La fecha final de amortización del Contrato es el 15 de julio de 2024.

Con fecha 16 de Diciembre de 2014, se firmó el Convenio Modificatorio al Contrato de Préstamo, en el cual se establece que las menciones que en otras disposiciones legales y administrativas se hagan a la Coordinación Nacional del Programa de Desarrollo Humano Oportunidades y a dicho Programa, se entenderán referidas a la Coordinación Nacional PROSPERA y PROSPERA Programa de Inclusión Social, respectivamente; y los de la Coordinación Nacional del Programa de Desarrollo Humano Oportunidades que se encuentra en trámite a la entrada en vigor del Decreto antes referido, serán atendidos por la Coordinación Nacional de PROSPERA.

De igual manera, en el mismo Convenio Modificatorio, se establece el cambio de nombre de las categorías de inversión de “Transferencias Monetarias Condicionadas” a **“Apoyos condicionados”**, y de “Estudios y Evaluaciones” a **“Fortalecimiento de las Evaluaciones de impacto y Estudios del Programa”**.

Compromisos Contractuales con el BID			
Referencia Compromiso Contractual	Descripción	No. De Comunicación	Estatus
Cláusula 5.01 de las Especificaciones Especiales Artículo 8.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo	<b>Registro, Inspección e Informes</b> Ha sido enviado al Banco el informe de avance de ejecución del Proyecto correspondiente al primer semestre del 2016.	CME-862/2016 del 06 de septiembre de 2016. BDB-2677 (2425) del 07 de septiembre de 2016.	Cumplido

Cláusula 5.01 de las Estipulaciones Especiales Artículo 8.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo	Ha sido enviado al Banco el informe de avance de ejecución del Proyecto correspondiente al segundo semestre de 2016.	CID/CME-295/2017 del 16 de marzo de 2017. BDB-627 (531) del 16 de marzo de 2017.	Cumplido
Cláusula 5.01 de las Estipulaciones Especiales Artículo 8.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo	Ha sido enviado al Banco el informe de avance de ejecución del Proyecto correspondiente al primer semestre de 2017.	Por medio del oficio CNP/DGAF/0846/2017, se envía a NAFIN el Informe correspondiente.	Cumplido
Cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato del Préstamo	Ha sido enviado al Banco el Informe Financiero Auditado del ejercicio 2015.	CME-647/2016 de fecha 12 de julio de 2016. ICL-2016-445/1365 del 12 de julio de 2016.	Cumplido
Cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato del Préstamo	Informe Financiero Auditado por el periodo del 1 de enero de 2016 y hasta el 8 de junio de 2017.		Proceso, se tiene hasta el 8 de diciembre para cumplir con el compromiso.
Cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato del Préstamo	Ha sido enviado al Banco el informe financiero no auditado correspondiente al primer semestre del ejercicio 2016.	CME-749/2016 de fecha 08 de agosto de 2016. ICL-2016-516/1417 de fecha 08 de agosto de 2016.	Cumplido
Cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato del Préstamo	Ha sido enviado al Banco el informe financiero no auditado correspondiente al segundo semestre del 2016.	CID/CME-223/2017 de fecha 23 de febrero de 2017. ICL-2017-102/2039 del 28 de febrero de 2017.	Cumplido
Cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato del Préstamo	Ha sido enviado al Banco el informe financiero no auditado correspondiente al primer semestre del ejercicio 2017.	CID/CME-691/2017 de fecha 27 de julio de 2017. ICL-2017-377/2334 de fecha 2 de agosto de 2017.	Cumplido

**(b) Objetivos de Desarrollo.**

El objetivo general del Proyecto consiste en contribuir a la ruptura del ciclo intergeneracional de la pobreza, favoreciendo el desarrollo de las capacidades asociadas a la alimentación, salud y educación de las familias beneficiarias de PROSPERA Programa de Inclusión Social.

De igual manera derivado del Convenio Modificatorio firmado el pasado 16 de diciembre de 2014, se estableció el cambio en los objetivos específicos, quedando de la siguiente manera:

Los objetivos específicos del proyecto consisten en:

- i. Brindar apoyos con la finalidad de incrementar la calidad de vida de las familias beneficiarias del Programa.
- ii. Acompañar técnicamente la implementación, y evaluación de acciones de mejorar a PROSPERA Programa de Inclusión Social.
- iii. Promover la coordinación efectiva entre la Coordinación Nacional de PROSPERA y los sectores encargados de los servicios de educación, salud y alimentación.
- iv. Colaborar a generar evidencia que oriente el monitoreo y evaluación de PROSPERA Programa de Inclusión Social.

Para supervisar la ejecución del proyecto y el cumplimiento de sus objetivos, semestralmente se reporta al Banco el avance en su ejecución, considerando la siguiente información:

1. Indicadores de resultados del proyecto.
  - a. Porcentaje de becarios activos de PROSPERA con primaria completa al inicio del ciclo escolar base que finaliza el nivel de educación (hombres y mujeres) (medición semestral).
  - b. Porcentaje de becarios activos PROSPERA con secundaria completa al inicio del ciclo escolar base que finaliza el nivel de educación media (hombres y mujeres) (medición semestral).
  - c. Porcentaje de beneficiarios activos de PROSPERA menores de 5 años que padecen desnutrición crónica (medición al finalizar el proyecto).
2. Ejecución de las Adquisiciones y Contrataciones financiadas para el Proyecto.
3. Inversiones acumuladas del Proyecto y avances en la programación de desembolso.
4. Seguimiento sobre los estados Financieros Auditados al Proyecto.
5. Seguimiento sobre el plan de mitigación de riesgos identificados para el Proyecto.
6. Seguimiento de los acuerdos y compromisos derivados de las visitas y misiones de administración para la supervisión del Proyecto.

(c) **Estructura Orgánica, Administración y Operación.**

Para la ejecución del Proyecto, han sido designados Organismos Ejecutores la Secretaría de Desarrollo Social, por conducto de la Coordinación Nacional PROSPERA Programa de Inclusión Social y la Secretaría de Educación Pública correspondiendo a la Coordinación Nacional de PROSPERA, presentar los informes de avances del Proyecto, las solicitudes de desembolso y los informes financieros del Proyecto (Estados Financieros Auditados y no Auditados).

**La Coordinación Nacional de PROSPERA y el Proyecto**

Conforme a las Reglas de Operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social (Reglas de Operación) y de acuerdo al ámbito de su competencia, en la ejecución de este programa participan los sectores de Desarrollo Social (Secretaría de Desarrollo Social por conducto de la Coordinación Nacional de PROSPERA), de Educación y de Salud.

Conforme a su decreto de creación publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de agosto de 1997 y modificado mediante Publicación en el Diario Oficial el 6 de marzo de 2002. Creado por Decreto presidencial, el 5 de septiembre de 2014 publicado en el Diario Oficial de la Federación, la Coordinación Nacional de PROSPERA es un Organismo Público Desconcentrado de la Secretaría de Desarrollo Social y cuenta con Autonomía Técnica y de Gestión.

La Coordinación Nacional cuenta con un Comité Técnico que constituye la instancia normativa de PROSPERA Programa de Inclusión Social y es responsable, entre otras funciones, de la interpretación de sus Reglas de Operación y de la emisión y actualización de sus Lineamientos Operativos.

A continuación, se muestra nuestro Organigrama General de la Coordinación Nacional.

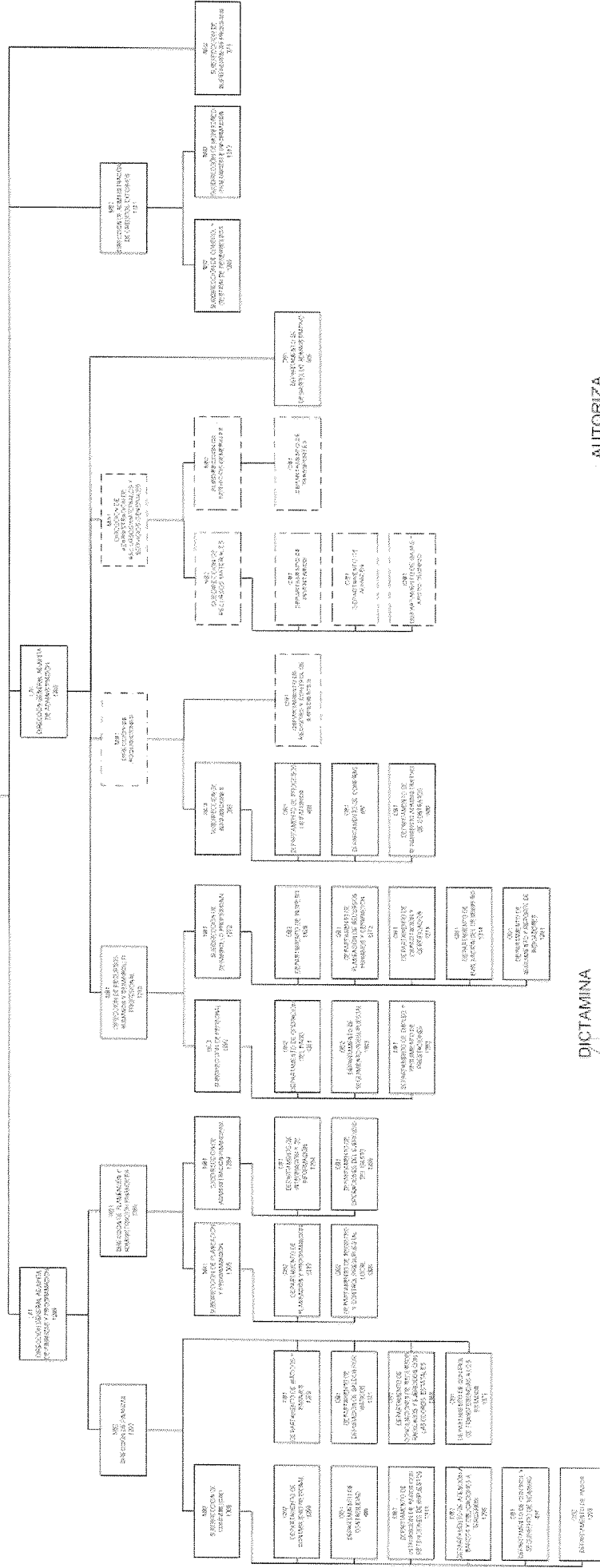


Dentro de la Coordinación Nacional, corresponde a la Dirección General de Administración y Finanzas, por conducto de la Dirección de Administración de Créditos Externos, supervisara la ejecución de los proyectos financiados por Organismos Financieros Internacionales, el cumplimiento de los compromisos establecidos en los contratos de préstamo e implementar y mantener un adecuado sistema de control y administración financiera sobre los recursos desembolsados con cargo al financiamiento externo.

A continuación, se muestra el Organigrama de la Dirección General de Administración y Finanzas, del 18 de marzo de 2016 y vigente durante 2017.



2017年12月15日 星期五



**AUTORIZA**

## PLAZA DE NUEVA OPERACIÓN

LIC. JOHANN MANFRED LEDESMA KAPPELLMANN  
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN

ING. PAULA ANGÉLICA HERNÁNDEZ OLMOS  
COORDINADORA NACIONAL DE PROSPERA

A continuación, se describe de manera general las principales funciones de la Dirección de Administración de Créditos Externos:

1. Supervisar la implementación y ejecución general de PROSPERA Programa de Inclusión Social financiado con crédito externo y verificar el cumplimiento de los compromisos estipulados en los contratos de préstamo otorgados por Organismos Financieros Internacionales y sus documentos legales, incluyendo la emisión de los informes, Financieros y no Financieros, que dan cuenta del avance en la ejecución del Proyecto.
2. Atender los diferentes requerimientos de información sobre la ejecución y los aspectos generales del Proyecto realizado por las diferentes áreas de la Coordinación Nacional, así como por diversas dependencias e instancias de la Administración Pública Federal.
3. Identificar los gastos financiables conforme a los criterios de elegibilidad establecidos para cada categoría de inversión en los contratos de préstamos otorgados por Organismos Financieros Internacionales, para su ejercicio y desembolso, considerando las metas de desembolso establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en acuerdo con los Organismos Financieros Internacionales.
4. Implementar y mantener un adecuado sistema de administración financiera, que permita controlar la información financiera y presupuestal identificada con los gastos elegibles que son ejercidos y desembolsados con cargo al financiamiento externo y emitir los informes financieros en los términos estipulados en los contratos de préstamo suscritos con Organismos Financieros Internacionales y en la normativa aplicable para proyectos financiados con crédito externo.

Para el desarrollo de estas funciones, la Dirección de Administración de Créditos Externos cuenta con dos Subdirecciones:

- a. Subdirección de Monitoreo, Evaluación e Información.
- b. Subdirección de Control y Gestión de Desembolsos

**(d) Sistemas de información.**

De conformidad con la **cláusula 5.01. Registro, inspecciones e informes** de las Estipulaciones Especiales y con el **Artículo 8.01 Sistemas de Información Financiera y Control Interno** de las Normas Generales del Contrato de Préstamo, en la Dirección de Administración de Créditos Externos se mantiene un sistema de información financiera aceptable para el Banco, que permite realizar registro y controlar la información financiera del Proyecto y emitir sus estados Financieros, además de un sistema de control interno que permite el manejo y control de dicha información.

La información relativa a los costos financieros del Contrato de Préstamo y sobre los pagos que se efectúan por concepto de los pagos de servicio de la deuda es controlada y registrada por Nacional Financiera, S.N.C., I.B.D. (Agente Financiero).



### **Registro Contable**

Independiente del proceso de contabilidad y registro de la información financiera de la Coordinación Nacional de PROSPERA y considerando que el Banco financia únicamente una porción del presupuesto total asignado al programa en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), la Dirección de Administración de Créditos en el Exterior ha implementado y mantiene un sistema de registro y control de la información financiera y contable de los recursos financiados por el Banco.

El sistema de registro y control de la información financiera y contable utilizado y aprobado por el Banco, es a través del Sistema de Contabilidad CONTPAQ, el cual se estructura utilizando cuentas separadas y permite llevar un control sobre la información de los recursos del financiamiento del Banco, por cada componente del Proyecto. Del sistema se obtiene el catálogo de cuentas, los registros contables (póliza de cada uno de los desembolsos), la balanza de comprobación y los auxiliares.

Adicionalmente, se tiene la herramienta informática de Excel, donde se registran los desembolsos con número de oficios y periodos de pago de cada uno de las solicitudes de desembolso.

#### **(e) Flujo de Operaciones.**

A continuación, se describe el proceso para la asignación y ejercicio de los recursos presupuestales identificados con los gastos elegibles financiados con recursos del Contrato de Préstamo, y su desembolso con cargos al financiamiento externo.

1. Al ser firmado el Contrato de Préstamo, el Agente Financiero notifica a la Coordinación Nacional y a las instancias ejecutoras participantes en el proyecto, la fecha de suscripción y les remite una copia.
2. La Secretaría de Hacienda y Crédito Público establece, para cada ejercicio, la meta anual del desembolso para el financiamiento otorgado mediante el Contrato de Préstamo y la comunica al Agente Financiero y a la Coordinación Nacional.

De conformidad con la Cláusula 3.03 Reembolso de gastos con cargo al Préstamo de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo, el Banco acepta la utilización de los recursos del financiamiento para reembolsar gastos efectuados para el Proyecto a partir del 15 de mayo de 2013 y hasta la fecha de firma del Contrato de Préstamo (8 de octubre de 2013), hasta por un monto equivalente al 20% del financiamiento total (reconocimiento de gastos y financiamiento retroactivo).

#### **3. Asignación Presupuestal**

Para cada ejercicio fiscal, se autoriza en el PEF el presupuesto para PROSPERA Programa de Inclusión Social, el cual se distribuye entre los tres sectores participantes en el programa: Desarrollo Social (Coordinación Nacional), Educación Pública y Salud.

Del presupuesto total de PROSPERA Programa de Inclusión Social, únicamente una parte es financiada por el Banco con recursos del Contrato de Préstamo, que corresponde a los recursos que se identifican con los gastos elegibles que son ejercidos y desembolsados conforme a la meta de desembolso establecida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en cada ejercicio fiscal.

La Dirección General de Administración y Finanzas, por conducto de la Dirección de Administración de Créditos Externos, identifica los recursos presupuestales que corresponden a los gastos que cumplen con los criterios de elegibilidad y fecha de reconocimiento de gastos estipulados en el Contrato de Préstamo, que serán desembolsados con cargo al financiamiento externo para cumplir con la meta de desembolso establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para cada ejercicio fiscal.

En el Contrato de Préstamo 2970/OC-ME no se establecen fondos de Contraparte Nacional ni Aporte Local por parte del Gobierno Federal para el Proyecto.

En este apartado, se describen los momentos en que se consideran ejercidos, para efectos presupuestarios, los recursos que se identifican con los gastos financiados para el Proyecto, por Categoría de Inversión.

a. Categoría de Inversión de Apoyos Condicionados.

Los recursos presupuestarios autorizados para la operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social, en el PEF se consideran ejercidos al momento de emitir la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a través de la cual son transferidos los recursos a la Institución Liquidadora que presta a la Coordinación Nacional el servicio de entrega de los apoyos monetarios a las familias beneficiarias de PROSPERA Programa de Inclusión Social; los gastos financiados para esta Categoría de Inversión son reconocidos para el desembolso considerando la fecha efectiva de pago al momento de la transferencia de los recursos a la Institución Liquidadora.

Conforme a la Ley Federal de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria y sus Reglamentos, los ejecutores del gasto realizan los cargos al Presupuesto de Egresos a través de los gastos efectivamente devengados en el ejercicio fiscal, por los cuales solicitan el pago a través de las Cuentas por Liquidar Certificadas (medio por el cual se realizan los cargos al Presupuesto de Egresos para efecto de registro y pago).

b. Categoría de Inversión Fortalecimiento de las Evaluaciones de Impacto y Estudios del Programa.

Una vez concluidos los servicios de evaluación externa y en los términos de los contratos para la realización de estos servicios, se realiza el pago a los consultores y evaluadores externos: se emite la Cuenta por Liquidar Certificada para realizar, a través de la Tesorería de la Federación, el pago al consultor. Es el momento de emitir la Cuenta por Liquidar Certificada que son ejercidos presupuestalmente los recursos

identificados para el pago de los servicios de consultoría y la fecha de pago del gasto elegible es la señalada en la Cuenta por Liquidar Certificada.

### Origen de los recursos presentados.

A continuación, se especifica el origen de los recursos presupuestales ejercidos desde el 01 de enero de 2016 al 08 de junio de 2017, identificados con el presupuesto del Proyecto para la Categoría de Apoyos PROSPERA:

a. Sector Desarrollo Social (Componente Alimentario).

El presupuesto autorizado a la Coordinación Nacional PROSPERA, para la operación del Programa PROSPERA Programa de Inclusión Social correspondiente al ejercicio 2016 le fue comunicado por la Oficialía Mayor de la Secretaría de Desarrollo Social mediante el **Oficio OM/DGPP/410.2753/2015** y para el ejercicio 2017 con el **Oficio OM/DGPP/410.2643/2016**. Los recursos presupuestales con los que se identifica los gastos elegibles financiados bajo la categoría de Apoyos PROSPERA (Componente Alimentario) fueron asignados en el presupuesto 2016 y 2017 dentro de la partida presupuestal **43701 Subsidios al consumo** del Clasificador por Objeto del Gasto.

Del monto de recursos Autorizados a la Coordinación Nacional en el ejercicio 2016 bajo la partida presupuestal 43701 Subsidios al consumo, fueron ejercidos e identificados con el presupuesto del Proyecto **\$332,339,116.00 pesos** reconocidos como crédito externo (según el tipo de gasto y fuente de financiamiento bajo dígito 2) y **\$39,368,168,619.00 pesos** reconocidos como recursos fiscales (según el tipo de gasto y fuente de financiamiento bajo dígito 1) reportados en el Informe de la Cuenta Pública 2016 de conformidad con lo dispuesto por el Reglamento de Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Y para el ejercicio 2017 bajo la partida presupuestal 43701 Subsidios al consumo, fueron ejercidos e identificados con el presupuesto del Proyecto **\$5,326,125.00 pesos** reconocidos como crédito externo (según el tipo de gasto y fuente de financiamiento bajo dígito 2), mismos que serán reportados en el Informe de la Cuenta Pública 2017 de conformidad con lo dispuesto por el Reglamento de Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Adicionalmente, a través de las **Adecuaciones Presupuestales 2016-20-G00-356 y 2016-20-G00-2504**, autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 24 de febrero de 2016 y 31 de agosto de 2016 respectivamente, **\$332,339,116.00** fueron identificados presupuestalmente bajo la partida presupuestal **43701 Subsidios al consumo**, según el tipo de gasto y fuente de financiamiento, como crédito externo (dígito 2-2), los cuales fueron ejercidos en su totalidad al cierre del 2016 identificados también con el presupuesto del Proyecto.

A través de las **Adecuaciones Presupuestales 2017-20-G00-956**, autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 22 de marzo de 2017 respectivamente, **\$5,326,125.00** fueron identificados presupuestalmente bajo la partida presupuestal

**43701 Subsidios al consumo**, según el tipo de gasto y fuente de financiamiento, como crédito externo (digito2-2), de los cuales fueron ejercidos **\$5,319,040.55** por ser el remante que se tenía en el Componente 1 al cierre de la operación identificados también con el presupuesto del Proyecto.

b. Sector Educación (Componente Educativo).

Los recursos presupuestales con los que se identifica los gastos elegibles financiados bajo la Categoría de Apoyos PROSPERA (componente educativo) fueron asignados en el presupuesto 2016 y 2017 dentro de la partida presupuestal 43901 Subsidios para capacitación y becas, autorizados a la Secretaría de Educación Pública para la operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social.

A través de la **Adecuación Presupuestaria 2016-11-710-196**, autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 04 de febrero de 2016, **\$122,423,687.00 pesos** identificados con el presupuesto del Proyecto al cierre del ejercicio 2016. Y de la **Adecuación Presupuestaria 2017-11-710-1098**, autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 13 de marzo de 2017, **\$5,326,124.00 pesos** identificados con el presupuesto del Proyecto al cierre de la operación.

Del monto de recursos ejercidos e identificados como créditos externos bajo la partida presupuestal 43901 Subsidios para capacitación de becas, fueron ejercidos \$122,423,687.00 pesos identificados con el presupuesto del Proyecto al cierre del ejercicio 2016. Y para el ejercicio 2017, fueron ejercidos \$5,326,124.00 pesos identificados con el presupuesto del Proyecto.

4. Una vez ejercidos presupuestalmente los recursos, efectivamente pagados y conciliados (en el caso de los Apoyos Condicionados) los gastos que cumplen con los criterios de elegibilidad establecidos en el Contrato de Préstamo, la Dirección de Créditos Externos recopila la documentación e información necesaria e integra la solicitud de desembolso, utilizando los Formatos de Solicitud de Desembolso acordados con el Banco.
5. Una vez integrada la solicitud de desembolso, la Dirección General de Administración y Finanzas, la envía al Agente Financiero para su revisión, validación y envió al Banco para la tramitación del desembolso con cargo a los recursos del financiamiento externo.
6. Una vez autorizada y operada la solicitud de desembolso, el Banco envía la confirmación del monto y fecha valor al Agente Financiero.
7. El Agente Financiero notifica a la Dirección General de Administración y Finanzas la confirmación del desembolso, señalando el monto en moneda local y en USD, y la fecha valor.
8. Se turna a la Dirección de Administración de Créditos Externos la confirmación del desembolso emitida por el Agente Financiero, para efectuar el registro contable en el sistema de información financiera e integra la documentación en el expediente.

9. Los recursos del financiamiento desembolsados por el Banco son depositados en una cuenta abierta y manejada por el Agente Financiero, quien los recibe, controla y administra por cuenta y a nombre del Gobierno Federal, los cuales son entregados en la Tesorería de la Federación.
10. Los recursos del préstamo no fluyen ni ingresan a la Coordinación Nacional, sino que los gastos financiados forman parte del presupuesto autorizado para PROSPERA Programa de Inclusión Social en el PEF para el ejercicio fiscal correspondiente.
11. Mensualmente el Agente Financiero envía a la Dirección General de Administración y Finanzas la confirmación de saldos desembolsados, solicitudes de desembolso y trámite y saldos disponibles por Categoría de Inversión del Contrato de Préstamo.

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

Para el logro de los objetivos descritos en el inciso **a. Antecedentes del Proyecto** de esta **Nota 1**, el Proyecto consta de dos componentes:

1. Componente 1. Apoyos Condicionados

El objetivo de este componente consiste en contribuir al alivio de la pobreza y promover la inversión en salud, educación y alimentación de los beneficiarios de PROSPERA Programa de Inclusión Social, a través del pago de Apoyos Condicionados, previendo dos subcomponentes:

1.1 Subcomponente 1. Apoyo condicionado del Componente Educativo del Programa.

1.2 Subcomponente 2. Apoyo condicionado del Componente Alimentario del Programa.

2. Componente 2. Fortalecimiento de las Evaluaciones de Impacto y Estudios del Programa.

El objetivo de este Componente consiste en incrementar la efectividad del Programa mediante evaluaciones de impacto, estudios, y análisis de resultados de temas prioritarios, enfocados en las siguientes áreas: reforma del esquema de apoyos educativos y la Estrategia Integral de Atención de la Nutrición (EsIAN), entre otros.

En el 2016, se solicitaron tres recategorizaciones:

- La primera por un importe de \$500,000 USD con fecha 27 de abril mediante oficio CNP/DGAF/0451/2016, misma que fue autorizada mediante oficio CME-392/2016 de fecha 28 de abril de 2016.

- La segunda por un monto de \$11,001,091 USD con fecha 22 de junio mediante oficio CNP/DGAF/0601/2016 y autorizada mediante comunicado CME-629/2016 de fecha 28 de junio de 2016.
- Y el tercero por un monto de \$30,074.44 USD mediante el oficio CNP/DGAF/0736/2016 de fecha 15 de agosto y fue autorizado mediante el comunicado CME-805/2016 de fecha 23 de agosto de 2016.

En el 2017, se solicitaron tres recategorizaciones:

- La primera por un importe de \$502,407.66 USD mediante oficio CNP/DGAF/047/2017 de fecha 18 de enero de 2017 y fue autorizado mediante el comunicado CME-72/2017 de fecha 30 de enero de 2017.
- La segunda por un importe de \$61,235.18 USD mediante oficio CNP/DGAF/0128/2017 de fecha 17 de febrero de 2017 y fue autorizado mediante el comunicado CID/CME-254/2017 de fecha 08 de marzo de 2017.
- Y la tercera por un importe de \$2,312.36 USD mediante oficio CNP/DGAF/0239/2017 de fecha 14 de marzo de 2017 y fue autorizado mediante el comunicado CID/CME-306/2017 de fecha 21 de marzo de 2017.

Los saldos al cierre del Proyecto (08 de Junio de 2017) quedan de la siguiente manera para cada Componente del Proyecto:

Componentes	Monto Original del Préstamo	Monto después de la Recategorización	Total desembolsado a la fecha	Por desembolsar
<b>Componente 1. Apoyos Condicionados</b>	585'000,000	598'463,098.72	598'463,098.72	0
<b>Componente 2. Fortalecimiento de las Evaluaciones de impacto y Estudios del Programa</b>	15'000,000	1'536,901.28	1'536,900.63	0.65
<b>TOTAL</b>	<b>600'000,000</b>	<b>600'000,000</b>	<b>599'999,999.35</b>	<b>0.65</b>

Se presentó la última solicitud de desembolso con cargo al Préstamo y derivado de la fluctuación en el tipo de cambio, existe un saldo remanente en la línea de crédito por USD \$ 0.65 en el Componente 2 “Fortalecimiento de las Evaluaciones de Impacto y Estudios del Programa. Por lo que se solicitó al Banco mediante oficio BDB-1310(1124,1125) de fecha 30 de mayo de 2017 la cancelación de dicho remanente, con la finalidad de dejar en ceros la línea del Préstamo, situación que fue confirmada por el Banco a través del oficio CID/CME-556/2017 del 26 de junio de 2017, informando que el préstamo ha concluido con saldo en ceros.

(g) Otros

No Aplica.

(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

Durante el ejercicio 2016, fue ejercido un monto de \$484'665,155 pesos, con recursos del préstamo 2970/OC-ME bajo las categorías de inversión de Apoyos Condicionados y Fortalecimiento de las Evaluaciones de Impacto y Estudios del Programa (durante el periodo acumulado de 2013, 2014, 2015 y 2016, se han erogado \$8,351'626,404.00 pesos con cargo al Contrato 2970/OC-ME).

Durante el ejercicio 2017, fue ejercido un monto de \$10,645,165 pesos, con recursos del préstamo 2970/OC-ME bajo las categorías de inversión de Apoyos Condicionados (durante el periodo acumulado de 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, se han erogado \$8,362'271,568.00 pesos con cargo al Contrato 2970/OC-ME).

El monto ejercido en 2016 con recursos del préstamo 2970/OC-ME, identificado con recursos asignados para la Operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social en el PEF para el ejercicio fiscal 2016 representa el 0.58% del presupuesto total autorizado en el PEF para la operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social para el ejercicio 2016, que fue de \$82,166,741,898.00 pesos.

El monto ejercido en 2017 con recursos del préstamo 2970/OC-ME, identificado con recursos asignados para la Operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social en el PEF para el ejercicio fiscal 2017 representa el 0.013% del presupuesto total autorizado en el PEF para la operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social para el ejercicio 2017, que fue de \$82,301,073,496.00 pesos.

Para lograr estas metas, la Coordinación Nacional de PROSPERA Programa de Inclusión Social (CNP), verifica y ejecuta los compromisos contractuales, técnicos, administrativos, normativos y operativos del proyecto financiado con crédito externo de conformidad con el Contrato de Préstamo. De igual manera, se encarga de planear, programar, presupuestar y ejecutar cada año los recursos necesarios para la ejecución del Préstamo.

Para cumplir con los compromisos antes mencionados, se estableció una línea de comunicación, efectiva y eficaz, que permite cumplir en tiempo y forma con las responsabilidades del Ejecutor.

Como parte del control interno y con la finalidad de tener una vigilancia estricta a los saldos y su revelación en los estados financieros, se cuenta con un sistema de registro de la información financiera y contable (Sistema de Contabilidad CONTPAQ), lo que permite que PROSPERA genere y valide con certeza dicha información.

La CNP, a través de la Dirección de Administración de Créditos Externos, es la responsable y encargada de capturar, registrar y conciliar en dicho sistema las operaciones realizadas con los recursos del Préstamo (desembolsos de los Apoyos condicionados y Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa).

Adicionalmente, para fortalecer el control interno se tiene un archivo en Excel donde se registran los desembolsos con número de oficios y periodos de pago de cada uno de las solicitudes de desembolso.

Derivado de lo anterior, la CNP tiene establecido un control interno que integra, controla, cubre y administra las operaciones relativas al Proyecto.



## NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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.

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

Independiente del proceso de contabilidad y registro de la información financiera de la Coordinación Nacional y considerando que el Banco financia únicamente una parte del presupuesto total asignado a PROSPERA Programa de Inclusión Social en el PEF, en la Dirección de Administración de Créditos Externos se tiene implementado un sistema de registro de control de la información financiera y contable de los recursos financiados por el Banco con recursos del Contrato de Préstamo.

El sistema contable se estructura con base a un sistema de cuentas separadas y permite llevar un control sobre la información de los recursos del financiamiento identificándolos según la Categoría de inversión establecida en el Contrato de Préstamo; en el caso de la Categoría de Apoyos Condicionados, también permite identificar los recursos con cada subcomponente (y apoyo monetario).

### Registro Contable del Proyecto

Las operaciones del Proyecto son registradas en el sistema de contabilidad implementado en la Dirección de Administración de Créditos Externos, tanto en moneda local (pesos mexicanos – MXN) como la moneda del préstamo (USD).

A la firma del Contrato de Préstamo se efectúa el registro inicial de los saldos disponibles por Categoría de Inversión, registrando los saldos disponibles en las cuentas de activo con su contraparte en cuentas de pasivo. En el caso del registro contable en moneda local, se utiliza el tipo de cambio vigente en la fecha de firma del Contrato para la conversión de la moneda.

Al momento de envío al Agente Financiero de la solicitud de desembolso se registra en contabilidad el monto solicitado correspondiente a cada Categoría de Inversión, detallando en una cuenta especial para desembolso el importe por categoría (Cuenta de Resultados Acreedora).

Al ser autorizado la solicitud de desembolso y recibir la información del Agente Financiero, se registra en contabilidad el monto desembolsado en una cuenta de resultados detallando el importe correspondiente a cada Categoría de Inversión (Cuenta de Resultados Deudora).

Por cada solicitud de desembolso, los recursos correspondientes son registrados para disminuir el activo y el pasivo, por cada Categoría de Inversión.

**Método utilizado para la conversión a monedas extranjeras.**

Las solicitudes de desembolsos son enviadas al Banco, por conducto del Agente Financiero, en la moneda del préstamo (USD), y son convertidas en dicha moneda utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha efectiva del pago del gasto, de conformidad con el numeral (ii) del inciso (a) del **Artículo 4.09 Tipo de cambio** de las Normas Generales del Contrato de Préstamo.

Para los gastos financiados bajo la Categoría de Apoyos Condicionados, se considera como fecha de pago aquella correspondiente a la transferencia de recursos a la institución liquidadora que presta a la Coordinación Nacional el servicio de entrega de los apoyos monetarios a las familias beneficiarias de PROSPERA Programa de Inclusión Social.

De acuerdo a la Ayuda Memoria del 3 y 4 de noviembre de 2015, en relación al tipo de cambio a utilizar para la conversión de los gastos a USD, se estableció que *“para facilitar la gestión y programación de recursos y poder determinar el equivalente en dólares de los recursos a ser presentados por la CNP para su desembolso, la misión acordó en base a lo establecido en la cláusula 3.04 aplicar el Tipo de Cambio del último día hábil del mes inmediato anterior y presentar las solicitudes correspondientes al BID”*.

**Informes relacionados con la ejecución del Proyecto.**

a. Informe de avance de ejecución del Proyecto (no financiero).

Conforme a la **Cláusula 5.01 Registros, inspecciones e Informes** de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo, en relación con el Artículo 8.03 Informes de sus Condiciones Generales, la Coordinación Nacional debe remitir al Banco semestralmente un informe de avance de la ejecución del Proyecto.

Conforme al inciso (b) de la **Cláusula 4.05 Evaluaciones e informe final** de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo, al haber desembolsado la totalidad de los recursos del financiamiento otorgado para el Proyecto, la Coordinación Nacional debe presentar al Banco un informe final que dé cuenta de los avances y resultados logrados con el Proyecto.

b. Informe financiero

Conforme a la **Cláusula 5.03 Estados Financieros** de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo, la Coordinación Nacional debe preparar y remitir al Banco los siguientes informes financieros.

- ✓ Estados financieros del Proyecto auditados, por cada ejercicio fiscal.
- ✓ Estados financieros del Proyecto no auditados, cubriendo cada periodo semestral.

Conforme a la “Guía General para la Gestión Financiera de los proyectos financiados por Organismos Financieros Internacionales” (ejercicio 2016) emitida por la Secretaría de la Función Pública, se deben presentar al Agente Financiero los siguientes informes financieros (información Básica Financiera Presupuestaria Periódica):

- ✓ Estados Financieros Semestrales.
- ✓ Estado Financiero Anual.

**Nota 3a**

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
	2013	2014	2015			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>						
1. Apoyos Condicionados	3,316,753,093			3,316,753,093		3,316,753,093
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.				-	9,217,914	9,217,914
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>9,217,914</b>	<b>3,325,971,007</b>
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>						
1. Apoyos Condicionados		3,316,753,093		3,316,753,093	-	3,316,753,093
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.				-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	<b>-</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>-</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>-</b>	<b>3,316,753,093</b>
<b>Fondos netos en trámite</b>						
1. Apoyos Condicionados	3,316,753,093	- 3,316,753,093	-	-	-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.	-	-	-	-	9,217,914	9,217,914
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>- 3,316,753,093</b>	<b>-</b>		<b>9,217,914</b>	
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>				<b>-</b>		<b>9,217,914</b>

**Nota 3b**

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2016	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
	2013	2014	2015			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>						
1. Apoyos Condicionados	252,354,964			252,354,964		252,354,964
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.				-	1 451,882	451,882
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE</b>	<b>252,354,964</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>252,354,964</b>	<b>451,882</b>	<b>252,806,846</b>
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>						
1. Apoyos Condicionados		252,354,964		252,354,964	-	252,354,964
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.				-	-	-
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	<b>-</b>	<b>252,354,964</b>	<b>-</b>	<b>252,354,964</b>	<b>-</b>	<b>252,354,964</b>
<b>Fondos netos en trámite</b>						
1. Apoyos Condicionados	252,354,964	- 252,354,964	-	-	-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.	-	-	-	-	451,882	451,882
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	<b>252,354,964</b>	<b>- 252,354,964</b>	<b>-</b>		<b>451,882</b>	
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>				<b>-</b>		<b>451,882</b>

1 Se consignan los dólares reales por la cantidad de 451,882.87, mismos que están valuadas al tipo de cambio que le corresponde según la fecha de pago de cada factura.

**Nota 4**

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

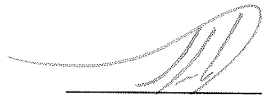
(EXPRESADO EN USD)

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. Apoyos Condicionados	597,897,144	-	597,897,144	597,897,144	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa	1,085,018	451,882	1,536,900	1,536,900	-
<b>TOTAL</b>	598,982,162	451,882	599,434,044	599,434,044	-
Monto de Anticipo (a)	-				
<b>Total Desembolsado OFI</b>	598,982,162				

Autonzado por:

Vo Bo.:

Elaborado por:



L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas



L.C.P.F. Luis Alfonso Branco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos



Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

CONCILIACION DEL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016, FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2870/OC-ME  
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
(EXPRESADO EN USD)

CONCEPTOS	US DLLS	
	Al 31-DIC-2015	Al 31-DIC-2016
<b>Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI</b>		-
<b>Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:</b>		
Primer anticipo o incremento	50,979,388	-
Reposiciones		-
<b>Total recursos desembolsados por el OFI</b>	<b>50,979,388</b>	-
<b>Menos comprobaciones:</b>		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	-
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición	50,979,388	-
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros		-
<b>Total recursos comprobados al OFI</b>	<b>50,979,388</b>	-
<b>Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI</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)		
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>Menos devolución del saldo del anticipo :</b>		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto <u>en fecha posterior</u> a la de los Estados Financieros		
<b>Tota por devolución del anticipo</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>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>Saldo Final disponible/Contable:</b>		
<b>Más disposiciones <u>pendientes</u> 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)		
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>Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):</b>		
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 18.9113 y 31-DIC-2016, MXN 20.7314		
<b>Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada</b>		
<b>Diferencia</b>		

NOTA:

1/ MEDIANTE OFICIO CNP/DGAF/1091/2015 LA CNP SOLICITÓ A NAFIN EL 28-10-2015 GESTIONAR ANTE EL BID EL ANTICIPO DE LA SOLICITUD NO. 8 POR USD 50,979,388.15 MISMO QUE FUE ENTREGADO A LA TESOFE CON FECHA VALOR 30-10-2015. ASIMISMO EL 11-11-2015 LA CNP SOLICITÓ A NAFIN LA GESTIÓN ANTE EL BID DE LA JUSTIFICACIÓN DE DICHO ANTICIPO CON OFICIO CNP/DGAF/1138/2015 Y CLC PAGADA EL 30-10-2015 CON FOLIO NO. 3478. DICHA COMPROBACIÓN FUE APLICADA CON FECHA VALOR 18-11-2015 Y NOTIFICADA MEDIANTE ICL-734-2015.

**Nota 3a**

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 08 DE JUNIO DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDO ACUMULADO AL 08 DE JUNIO DE 2017
	2013	2014	2015	2016			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>							
1. Apoyos Condicionados	3,316,753,093				3,316,753,093		3,316,753,093
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.				9,217,914	9,217,914		9,217,914
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>-</b>		<b>9,217,914</b>	<b>3,325,971,007</b>	<b>-</b>	<b>3,325,971,007</b>
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>							
1. Apoyos Condicionados		3,316,753,093			3,316,753,093	-	3,316,753,093
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.					-	9,217,914	9,217,914
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	<b>-</b>	<b>3,316,753,093</b>		<b>-</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>9,217,914</b>	<b>3,325,971,007</b>
<b>Fondos netos en trámite</b>							
1. Apoyos Condicionados	3,316,753,093	- 3,316,753,093		-	-	-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.	-	-		9,217,914	9,217,914	- 9,217,914	-
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	<b>3,316,753,093</b>	<b>- 3,316,753,093</b>		<b>9,217,914</b>		<b>- 9,217,914</b>	
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>					<b>9,217,914</b>		<b>-</b>



**Nota 3b**

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 08 DE JUNIO DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017	SALDO ACUMULADO AL 08 DE JUNIO DE 2017
	2013	2014	2015	2016			
<b>1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo</b>							
1. Apoyos Condicionados	252,354,964				252,354,964		252,354,964
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.				451,882	451,882		451,882
<b>TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE</b>	<b>252,354,964</b>	<b>-</b>		<b>451,882</b>	<b>252,806,846</b>	<b>-</b>	<b>252,806,846</b>
<b>1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores</b>							
1. Apoyos Condicionados		252,354,964			252,354,964	-	252,354,964
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.					-	451,882	451,882
<b>TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI</b>	<b>-</b>	<b>252,354,964</b>		<b>-</b>	<b>252,354,964</b>	<b>451,882</b>	<b>252,806,846</b>
<b>Fondos netos en trámite</b>							
1. Apoyos Condicionados	252,354,964	- 252,354,964		-	-	-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.	-	-		451,882	451,882	- 451,882	-
<b>TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE</b>	<b>252,354,964</b>	<b>- 252,354,964</b>		<b>451,882</b>		<b>- 451,882</b>	
<b>SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE</b>					<b>451,882</b>		<b>-</b>

**Nota 4**

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO APOYO A PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 08 DE JUNIO DE 2017

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 2970/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Y SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO


(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. Apoyos Condicionados	598,463,099	-	598,463,099	598,463,099	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones de impacto y estudios del Programa.	1,536,900	-	1,536,900	1,536,900	-
<b>TOTAL</b>	<b>599,999,999</b>	<b>-</b>	<b>599,999,999</b>	<b>599,999,999</b>	<b>-</b>
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	599,999,999				


Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

  
L.C. José Alfredo Valdivia Pérez  
Director General de Administración y Finanzas

  
L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

  
Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

**NOTA**

La nota 5 "Conciliación del anticipo conciliación del anticipo/cuenta designada" no aplica al proyecto, por lo tanto no se incluye.