

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Estados Financieros del “Programa financiero para la inversión y gestión de riesgos en proyectos de gas y energía limpia”, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo y el Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C., Institución de Banca de Desarrollo

31 de diciembre de 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes



Informe de los auditores independientes

Al Consejo Directivo de
Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo
y a la Secretaría de la Función Pública:

Opinión

Hemos auditado el estado de fuentes y usos de fondos, el estado de solicitudes de desembolso, el estado de inversiones acumuladas y el estado de recursos financieros presupuestales (recursos fiscales, presupuestales y otras fuentes de financiamiento) “los estados financieros” del programa financiero para la inversión y gestión de riesgos en proyectos de gas y energía limpia (El Programa), de Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C., Institución de Banca de Desarrollo (la Institución) por el periodo del 1ro. de enero al 31 de diciembre 2018, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, denominados conjuntamente “los estados financieros”.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad en lo establecido en la cláusula contractual 5.02 del préstamo otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) número 3563/OC-ME y en el Programa.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable y restricción a uso de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para permitir a la entidad cumplir con los requisitos contractuales establecidos por el BID y por el Programa. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados con propósito especial y pueden no ser adecuados para otra finalidad. Los destinatarios de nuestro informe son solamente la Institución como el Organismo Ejecutor del Proyecto, el BID como el Organismo Financiero Internacional y la Secretaría de la Función Pública y no deben ser proporcionados o utilizados por otros usuarios diferentes a las partes antes mencionadas. Sin embargo, pueden convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Programa y con el control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Institución para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de extinguir la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

Responsabilidades de los auditores sobre 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 contenga 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 existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

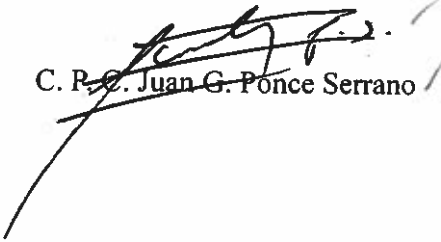
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 Institución correspondiente al Programa.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y, en su caso, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Institución deje de ser un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad 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.

KPMG Cárdenas Dosal, S. C.



C. P. C. Juan G. Ponce Serrano

Ciudad de México, a 25 de Abril de 2019.



INSTRUCTIVO GENERAL PARA EL LLENADO DE LOS MODELOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROYECTOS FINANCIADOS PARCIALMENTE CON RECURSOS DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES (OFIs)

CONTENIDO

COMENTARIOS EN GENERAL

CONCEPTOS GENERALES PARA TODO EL ARCHIVO:

DATOS A INSERTAR EN LOS MODELOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN ADICIONAL

CUANDO SE PRESENTEN LOS INFORMES SEMESTRALES, ELIMINAR DE LOS TITULOS EN LOS MODELOS LA LEYENDA "DICTAMINADOS", YA QUE SOLO APLICA PARA EL EFA ANUAL

COMENTARIOS EN GENERAL

- 1.- Todo lo que está en letra AZUL está referenciado o contiene fórmulas, por lo que no se deberá modificar o cambiar.
- 2.- Cualquier cambio necesario y relevante (que involucre vínculos, formulas, estructura de los modelos, y modificaciones similares de importancia), primeramente deberá ser sometido a consideración del Agente Financiero (AF) y OFI, si en forma conjunta consideran que es aplicable el cambio, el AF junto con el ejecutor deberán informar por escrito a la SFP el cambio correspondiente.
- 3.- No ingresar datos con decimales, ya que si se agregan, las fórmulas harán el redondeo, mostrando diferencias de pesos.
- 4.- En el caso de que no sea necesario utilizar todas las filas o columnas de los MODELOS por no ser aplicables (ejemplo: lo relativo a los componentes que se incluyen en los modelos), el ejecutor podrá desproteger las HOJAS, y ocultar las filas y/o columnas para una mejor presentación del informe final (Se ha puesto en algunos campos la opción de agrupar las celdas).
- 5.- El número de Nota corresponde al mismo número de Modelo.

IR AL CONTENIDO

CONCEPTOS GENERALES PARA TODO EL ARCHIVO:

DEFINICIÓN DE LOS CONCEPTOS QUE INTEGRAN LA INFORMACIÓN ANALÍTICA DE LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO

Ref.	CONCEPTOS
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)
1.1	Fondos del OFI desembolsados
	Se refiere a los fondos obtenidos por el ejecutor en el ejercicio actual derivados de los desembolsos tramitados y reembolsados por los OFI, correspondientes a los recursos ejercidos en el ejercicio actual y anteriores (ESTO INCLUYE EL RECONOCIMIENTO DE GASTOS RETROACTIVOS AL INICIO DE LA OPERACIÓN).
	ESTÁN INTEGRADOS DE LA SIGUIENTE MANERA:
1.1.a	Fondos ejercidos: (I) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (II) justificados en el período auditado.



INSTRUCTIVO GENERAL PARA EL LLENADO DE LOS MODELOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROYECTOS FINANCIADOS PARCIALMENTE CON RECURSOS DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES (OFIs)

1.1		Fondos ejercidos por los ejecutores en el ejercicio actual y tramitados ante el AF y reembolsados por el OFI, en dicho ejercicio. Se integrará por: (a) 1.1.a.1 Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado y (b) 1.1.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" Nota: Un anticipo que es justificado en el mismo ejercicio es un reembolso de gastos y se clasifica en este concepto.
	1.1.a.1	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado Fondos ejercidos con presupuesto del año y que fueron reembolsados en el ejercicio o periodo auditado
	1.1.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
	1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado Fondos ejercidos por los ejecutores en años anteriores, tramitados ante el AF en años anteriores o en el ejercicio actual y que son reembolsados por el OFI en el ejercicio actual.
	1.1.c	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA, SEGÚN EL OFI Se refiere al saldo del anticipo o la cuenta designada en poder del ejecutor o del Agente Financiero. En caso de existir saldo del anticipo/cuenta designada a la fecha de la presentación de los EFAs, solicitar al Agente Financiero la confirmación por escrito del saldo.
FONDOS EN TRÁMITE		
1.2	1.2.a	Fondos en trámite Se refiere a la totalidad de los fondos ejercidos por los ejecutores en el ejercicio actual, los cuales están en trámite o pendientes de tramitar ante el OFI o el AF (El detalle de la información se debe requisitar en la "Integración del Saldo de los fondos de los OFI en Trámite" Modelos 3 (a) y 3 (b)).
	1.2.b	Fondos en trámite con recursos del anticipo En esta sección se debe disminuir aquella documentación comprobatoria y/o justificatoria de gastos con recursos del anticipo que a la fecha de los EFAs se encuentran en trámite ante el OFI (El detalle de la información se debe requisitar en la "Conciliación del Anticipo/Cuenta designada").
2		TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)
2.1		FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL Recursos elegibles no financiados por el OFI. Son los recursos presupuestales federales etiquetados con fuente de financiamiento 3, contraparte nacional (Deben corresponderse con los recursos ejercidos por los ejecutores, en el periodo o año que comprenden los EF) En la Sub-nota de los Estados Financieros del Proyecto se deberán incluir aspectos relevantes que impacten el rubro.
2.2		FONDOS DE APOORTE LOCAL Recursos no elegibles, no admisibles, ni financiados por el OFI, pero que inciden en el costo total del proyecto. Corresponde a los recursos ejercidos o aplicados por el ejecutor que se cubren con recursos del Dígito 1 y/o 4 (recursos fiscales y/o ingresos propios) En la Sub-nota de los EFAs se deberán incluir aspectos relevantes que impacten el rubro.
2.3		FONDOS DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO REQUERIDOS CONTRACTUALMENTE Se refiere a otras fuentes de financiamiento como: (a) Fondos aportados por Terceros institucionales, (b) Terceros No Institucionales y/o (c) Aportados por Organismos No Gubernamentales). Que se encuentran establecidos en el convenio con el OFI.
2.4		FONDOS DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO NO REQUERIDOS CONTRACTUALMENTE Se refiere a otras fuentes de financiamiento como: (a) Fondos aportados por Terceros institucionales, (b) Terceros No Institucionales y/o (c) Aportados por Organismos No Gubernamentales). Que NO se encuentran establecidos en el convenio con el OFI.



INSTRUCTIVO GENERAL PARA EL LLENADO DE LOS MODELOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROYECTOS FINANCIADOS PARCIALMENTE CON RECURSOS DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES (OFIs)

IR AL CONTENIDO

DATOS A INSERTAR EN LOS MODELOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN ADICIONAL

El llenado de los Modelos sugerido es en el siguiente orden: B, 3 (a), 3 (b), A, C, 4 (a), 4 (b), 5 y D. Se sugiere conservar éste orden con la finalidad de hacer eficiente el llenado de la información y evitar conflictos en el entendimiento de la información requerida.

Nombre de la Hoja	DATOS A INSERTAR
Índice	Esta hoja les indica que modelos de estados financieros y de información adicional están incluidos en este archivo y cuales son reportados a cada OFI en el Informe de auditoría y en los informes semestrales.
Datos	En esta hoja se debe ingresar todos los datos de la operación que serán referenciados en los modelos a los estados financieros e información adicional, adjuntos a éste archivo.
A-1	ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS EN MXN Ingresar los datos requeridos, los cuales se encuentran en color negro. Cuando el Programa/Proyecto tenga "2.3 Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente" y "2.4 Fondos de otras fuentes de financiamiento NO requeridos contractualmente", en una nota al calce, se deberá mencionar su integración.
A-2	ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS EN USD Ingresar los datos requeridos, los cuales se encuentran en color negro. Cuando el Programa/Proyecto tenga "2.3 Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente" y "2.4 Fondos de otras fuentes de financiamiento NO requeridos contractualmente", en una nota al calce, se deberá mencionar su integración.
B	ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS Ingresar las solicitudes de acuerdo a los conceptos indicados. En la sección IV. Se deberá poner el monto del primer anticipo en el ejercicio auditado que corresponda, en el caso de ser un ejercicio posterior se deberá poner el monto del incremento que corresponda al ejercicio auditado y si no hubo anticipo ni incrementos en el ejercicio auditado, se deberá poner cero en la celda correspondiente Nota: En las solicitudes de reconocimiento de gastos retroactivos se ingresan en la sección 1.1.a.
C	ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS Llenar la parte del presupuesto autorizado y modificaciones, la siguiente parte se alimenta de otros formatos. Este modelo pretende reportar cifras contractualmente establecidas entre el Ejecutor y el OFI, por lo que los fondos de otras fuentes NO requeridos contractualmente no serán reportados en éste modelo. Nota: Este modelo no se presenta en MXN por que el contrato no está en esa moneda. Si lo estuviera, se tendría que presentar en esa moneda.
D	ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO) Se ingresan los datos del Presupuesto del ejercicio, lo aprobado, lo comprometido y ejercido, si hubo sub-ejercicio o sobre-ejercicio, así como los reintegros a la Tesofe. Recordar que en el primer año del programa puede existir reconocimiento de gastos retroactivos, ver detalle en el modelo.



INSTRUCTIVO GENERAL PARA EL LLENADO DE LOS MODELOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROYECTOS FINANCIADOS PARCIALMENTE CON RECURSOS DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES (OFIs)

3 (a)	<p>INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE EN MXN</p> <p>Los fondos en trámite únicamente deberán incluir aquellos gastos efectivamente ejercidos y devengados y que al cierre del periodo/ejercicio de los EFAs, se encuentren en proceso para ser reembolsados o reconocidos por el OFI.</p> <p>Es importante que en las solicitudes de desembolsos presentadas al OFI, los gastos en trámite al cierre del ejercicio anterior, se presenten por separado de los gastos del ejercicio actual, esto facilitará el llenado de los conceptos en trámite al cierre de cualquier ejercicio.</p>
3 (b)	<p>INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE EN USD</p> <p>Los fondos en trámite únicamente deberán incluir aquellos gastos efectivamente ejercidos y devengados y que al cierre del periodo/ejercicio de los EFAs, se encuentren en proceso para ser reembolsados o reconocidos por el OFI.</p> <p>Es importante que en las solicitudes de desembolsos presentadas al OFI, los gastos en trámite al cierre del ejercicio anterior, se presenten por separado de los gastos del ejercicio actual, esto facilitará el llenado de los conceptos en trámite al cierre de cualquier ejercicio.</p>
4a	<p>CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA</p> <p>Se debe conciliar el saldo del Anticipo /Cuenta designada, que se encuentra en los registros del OFI, los registros contables bancarios y los saldos de los estados de cuentas bancarias al cierre del periodo de revisión.</p> <p>En las "Aplicaciones pendientes de tramitar ante el OFI" se debe incluir toda la documentación comprobatoria y/o justificatoria de los gastos ejercidos en el periodo auditado con recursos del anticipo /cuenta designada, y que se encuentran registrados como Fondos del OFI en trámite en el modelo 3b.</p>
4b	<p>CONCILIACIÓN CON REGISTROS DEL OFI</p> <p>El objetivo de este modelo es conciliar los registros del OFI con el EFA. Se debe ingresar en la columna (c) los montos desembolsados por componente presentados al OFI, al cierre del periodo auditado.</p>

[IR AL CONTENIDO](#)



ÍNDICE DE LOS MODELOS INCLUIDOS EN ESTE ARCHIVO

Modelo elaborado por el Ejecutor	Descripción	Documentos que integran el Informe de Auditoría	Informes Semestrales (Junio y Diciembre)
A-1	Estado de Fuentes y Usos de Fondos, en MXN	AF/BID/BM	AF/BID/BM
A-2	Estado de Fuentes y Usos de Fondos, en USD	AF/BID/BM	AF/BID/BM
B	Estado de Solicitudes de Desembolsos	AF/BID/BM	AF/BID/BM
C	Estado de Inversiones Acumuladas	AF/BID/BM	AF/BID/BM
D	Estado de Recursos Financieros Presupuestales (Recursos Fiscales, Presupuestales y de Otras Fuentes de Financiamiento)	AF/BID/BM	AF/BID/BM
1	Objeto y Descripción de Proyecto	AF/BID/BM	
2	Principales Políticas Contables	AF/BID/BM	
3a	Integración del Saldo de los Fondos de los OFI en Trámite, en MXN	AF/BID/BM	AF/BID/BM
3b	Integración del Saldo de los Fondos de los OFI en Trámite, en USD	AF/BID/BM	AF/BID/BM
4	Conciliación con Registros del OFI	AF/BID/BM	AF/BID/BM
5	Conciliación del Anticipo/Cuenta Designada (Cuando aplique)	AF/BID/BM	AF/BID/BM
XXX	Si es necesario, el ejecutor puede desarrollar y agregar Notas adicionales.		



SFP
SE
LA UNIÓN. PRIMERA



HOJA DE DATOS

Celdas en Azul son fórmulas o celdas que no se deben modificar	INGRESAR EN ESTA COLUMNA:
Fecha de cierre del ejercicio anterior	31-DIC-2017
Fecha de cierre del ejercicio anterior - largo	31 DE DICIEMBRE DE 2017
AÑO ANTERIOR	2017
Fecha de cierre del ejercicio auditado	31-DIC-2018
Fecha de cierre del ejercicio auditado - largo	31 DE DICIEMBRE DE 2018
AÑO ACTUAL	2018
Moneda Nacional	MXN
Moneda del OFI para la operación	USD
Organismo Financiero Internacional (BID, (BM) (FIDA)	BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID)
Tipo de financiamiento (Préstamo, Donación o Cooperación Técnica)	PRÉSTAMO
No. De Préstamo, Donación o Cooperación Técnica	3563/OC-ME
Nombre del Programa/Proyecto	PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA
Contrato celebrado con: SHCP, NAFIN, SHF, BANOBRAS, BANSEFI o indicar el prestatario	BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
Nombre Ejecutor / Entidad:	BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
Ejecutor: Nombre de la persona quien prepara informes.	DINA PEÑA DÍAZ MARÍA TERESA ORTIZ MEDINA
Ejecutor: Cargo del Responsable de preparar los EFA.	DIRECTORA DE OPERACIONES BANCARIAS DIRECTORA DE FINANZAS
Ejecutor: Nombre de la persona quien revisa informes.	EUGENIO MAC GREGOR CAMPUZANO
Ejecutor: Cargo del Responsable del Área Ejecutora del Proyecto quien Revisa.	SUBDIRECTOR DE ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES Y AGENTE FINANCIERO



Ejecutor: Nombre de la persona quien autoriza informes.	ÁLVARO EDUARDO VALDÉS PARRA
Ejecutor: Cargo del Servidor Público de la Entidad quien autoriza informes.	DIRECTOR DE MERCADOS FINANCIEROS
Agente Financiero (cuando aplica).	N/A
Agente Financiero: Nombre de quien elabora y/o da Vo. Bo. Informes.	N/A
Agente Financiero: Cargo de quien elabora Informes.	N/A
Agente Financiero: Nombre de quien da Vo.Bo. a los Informes.	N/A
Agente Financiero: Cargo de quien da Vo.Bo. a los Informes.	N/A
Monto del anticipo (fondo rotatorio/cta. designada) no justificado a la fecha de este informe según reportes del OFI .	USD 140,000,000.00
Tipo de cambio del cierre del ejercicio anterior al auditado	MXN 19.6629
Tipo de cambio del cierre del ejercicio auditado	MXN 19.6512

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3563JOC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO

(EXPRESADO EN MXN)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017 (DICTAMINADOS) ¹	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2018	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.		-	-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores, reembolsados y/o justificados en período auditado		-	1,179,072,000	1,179,072,000
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	5	3,930,240,000	1,179,072,000	2,751,168,000
1.1	Fondos del OFI desembolsados		3,930,240,000	-	3,930,240,000
1.2.a	Fondos en trámite	3a	1,179,072,000	205,112,583	1,384,184,583
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo	-	1,179,072,000	205,112,583	1,384,184,583
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)		3,930,240,000	-	3,930,240,000
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)		3,930,240,000	-	3,930,240,000
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente Único					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	1,179,072,000	1,179,072,000
1.2	Fondos en trámite	3a	1,179,072,000	205,112,583	1,384,184,583
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		1,179,072,000	1,384,184,583	2,563,256,583
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Componente Único		1,179,072,000	1,384,184,583	2,563,256,583
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		1,179,072,000	1,384,184,583	2,563,256,583
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		2,751,168,000	-	1,366,983,417
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		3,930,240,000	-	3,930,240,000
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

Autorizado por:

Vo.Bo:

Elaborado por:

Lic. Álvaro Eduardo Valdés Parra
Director de Mercados Financieros
(en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

Lic. Eugenio Mac Gregor Campuzano
Subdirector de Organismos Financieros
Internacionales y Agente Financiero

L.C. María Teresa Ortiz Medina
Directora de Finanzas
(en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

C.F. Diana Ríos Díaz
Directora de Operaciones Bancarias

¹ Los saldos iniciales de los modelos vinculados expresados en moneda nacional fueron valuados al tipo de cambio del cierre de diciembre 2018.

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018


FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3583/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.M.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2018	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	2014	2015	2016	2017			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Período							
1. Componente Único				60,000,000	60,000,000	70,437,662	130,437,662
0							
0							
0							
0							
0							
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE				60,000,000	60,000,000	70,437,662	130,437,662
1.2 a Fondos reembolsados en el período auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en períodos anteriores							
1. Componente Único						60,000,000	60,000,000
0							
0							
0							
0							
0							
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI						60,000,000	60,000,000
Fondos netos en trámite							
1. Componente Único				60,000,000	60,000,000	10,437,662	70,437,662
0							
0							
0							
0							
0							
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE				60,000,000		10,437,662	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					60,000,000		70,437,662

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017 (OCTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2018	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (OCTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.		-	-	-
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado		-	60,000,000	60,000,000
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	5	200,000,000	60,000,000	140,000,000
1.1	Fondos del OFI desembolsados		200,000,000	-	200,000,000
1.2.a	Fondos en trámite	3b	60,000,000	10,437,662	70,437,662
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo	-	60,000,000	10,437,662	70,437,662
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)		200,000,000	-	200,000,000
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		200,000,000	-	200,000,000
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente Único					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	60,000,000	60,000,000
1.2	Fondos en trámite	3b	60,000,000	10,437,662	70,437,662
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		60,000,000	70,437,662	130,437,662
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Componente Único		60,000,000	70,437,662	130,437,662
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		60,000,000	70,437,662	130,437,662
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		140,000,000	70,437,662	69,562,338
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		200,000,000	-	200,000,000
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-


Autorizado por:


 Lic. Alvaro Eduardo Valdés Parra
 Director de Mercados Financieros
 (en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

Vo.Bo.:


 Lic. Eugenio Mac Gregor Campuzano
 Subdirector de Organismos Financieros
 Internacionales y Agente Financiero

Elaborado por:


 L.C. María Teresa Ortiz Medina
 Directora de Finanzas
 (en funciones a partir del 1° de abril de 2019)


 C.F. Dina Peña Díaz
 Directora de Operaciones Bancarias

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS DEL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA, POR EL EJECICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3563/OC-ME

(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)

(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS			Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORÍA		TOTAL EN MXP	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO (REFERENCIAL)
			2	2-Apr-18	1. Componente Único		1,179,072,000	60,000,000	19.6512
			Núm.	FECHA				-	-
			Núm.	FECHA				-	-
SUBTOTAL III 1.1.b:									
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA					1,179,072,000	60,000,000	1,179,072,000	60,000,000	19.6512
					1,179,072,000	60,000,000	1,179,072,000	60,000,000	19.6512
II y III TOTAL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA					1,179,072,000	60,000,000	1,179,072,000	60,000,000	19.6512
TOTAL I, II y III					1,179,072,000	60,000,000	1,179,072,000	60,000,000	19.6512
TOTAL 1.1.a de las secciones I, II y III					-	-	-	-	-
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III					1,179,072,000	60,000,000	1,179,072,000	60,000,000	19.6512
IV. Solicitudes del primer Anticipo o incrementos			Núm.	FECHA				-	-

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Lic. Alvaro Eduardo Valdes Parra
Director de Mercados Financieros
(en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

Cic. Eugenio Mac Gregor Campuzano
Subdirector de Derivados Financieros
Internacionales y Agente Financiero

L.C. Maria Teresa Ortiz Medina
Directora de Fianzas
(en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

C.P. Dina Peña Díaz
Directora de Operaciones Bancarias

COMPONENTE/CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL				MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE				% Vigente	
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL		OFI
		CN	OTROS*			CN	OTROS*			CN	OTROS*			
1. Componente Único	200,000,000			200,000,000					200,000,000			200,000,000	100%	
TOTAL	200,000,000			200,000,000					200,000,000			200,000,000	100%	

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017 (DICTAMINADOS)						MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2018						SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018						DISPONIBLE AL 31-DIC-2018																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	OFI	Contrapartida contractual			% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual			% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		% Vigente OFI	TOTAL	OFI		

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Lic. Alvaro Eduardo Valdés Parra
Director de Mercados Financieros
 (en funciones a partir del 1° de abril de 2010)

Lic. Eugenio Mac Gregor Canipuzano
Subdirector de Organismos Financieros
Internacionales y Agente Financiero

E.S. Maria Teresa Ortiz Medina
Directora de Finanzas

C.P. Dina Peña Díaz
Directora de Operaciones Bancarias

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO DEL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
FINANCIADO MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO N° 3563/OC-ME
(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado									
	Modificaciones		Fondos del OFI		Fondos del OFI		Fondos del OFI		Recursos Fiscales	
	Autorizado	Ampliaciones (+)	Reducciones (-)	Autorizado Modificado	1.1.a Fondos del OFI ejercidos y 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)	Total Ejercido en el periodo con recursos Federales
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=g	i	j	k=h+i+j
1. Componente Único	3,930,240,000			3,930,240,000		1,384,184,583	1,384,184,583			1,384,184,583
Suma	3,930,240,000			3,930,240,000		1,384,184,583	1,384,184,583			1,384,184,583

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)									
N°	Fecha	Concepto	Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)				Aporte Local		
			digito 1 (cédula)	digito 2 (cédula)	digito 3	Sub-total	digito 1	digito 4	Total
305-1.2.1-296	23/06/2015	*Autorización Contratación Financiamiento Externo (BID) Ejercicio 2015 hasta por 200 millones de dólares.	3,930,240,000			3,930,240,000			3,930,240,000
Total			3,930,240,000			3,930,240,000			3,930,240,000

Autorizado por:



Lic. Alvaro Eduardo Valdes Parra
Director de Mercados Financieros
(en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

Vº Bº:



Lic. Eugenio Mac Gregor Campuzano
Subdirector de Organismos Financieros Internacionales y Agente Financiero

Elaborado por:



C. P. Diana Paula Biza
Directora de Operaciones Financieras

Notas:

- Mediante oficio 305-1.2.1-483 del 21 de diciembre de 2016, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, autoriza a Bancomext, la contratación del financiamiento externo con el Banco Interamericano de Desarrollo.
- Mediante oficio 305-1.2.1-027 del 16 de enero de 2017, se realiza la entrega del Contrato de Préstamo No. 3563/OC-ME con el cual queda formalizada la contratación y se autoriza la inscripción el Registro de Obligaciones Financieras, contemplado en el lecho de endeudamiento neto autorizado para el Ejercicio Fiscal de 2017.
- Mediante oficio 350-1.2.1-082 del 10 de febrero de 2017, se autoriza ejercer durante el ejercicio fiscal 2017, el financiamiento externo, identificado con el número 01-2017-L, asignado en el ROF.

* El Importe autorizado en el oficio de la SHCP equivalente a USD 200'000,000 se valoró al tipo de cambio de 19.6512 correspondiente al cierre del ejercicio 2018.

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

“Programa Financiero para la Inversión y Gestión de Riesgos en Proyectos de Gas y Energía Limpia”, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C., Institución de Banca de Desarrollo (la Institución).

Cifras expresadas en dólares americanos

(1) Objeto y descripción del proyecto -

(a) Antecedentes del Proyecto.

México es uno de los países con mayor volumen de emisión de Gases de Efecto Invernadero (GEI) y Dióxido de Carbono (CO₂) a nivel mundial. En respuesta, el gobierno federal a través de la Secretaría de Energía fijó como meta, la participación mínima de energías limpias en la generación de energía eléctrica del 25% para el año 2018, 30% para 2021 y del 35% para 2024 (Ley de Transición Energética).

Por este motivo, el Plan Nacional de Infraestructuras (PNI) y la Estrategia Nacional de Energía de México (ENE) consideran el impulso de las Energías Renovables (ER), la cogeneración y el transporte del gas natural, como pilares para el desarrollo del país por razones de competitividad, eficiencia de recursos y cumplimiento de las metas de reducción de emisiones GEI.

El programa consiste en apoyar el financiamiento de: (i) proyectos privados de generación eléctrica a partir de energías limpias; (ii) sistemas de cogeneración y ciclos combinados (permisionarios); y/o (iii) proyectos de ampliación de la red de transporte de gas natural (gasoductos), entre otros.

El apoyo se llevará a cabo a través de instrumentos financieros otorgados por la Institución a sub-prestatarios elegibles, en la figura de créditos preferentes o subordinados, directos y/o indirectos y líneas de crédito contingentes para cobertura de riesgos de mercado.

Motivos y necesidades que dieron origen al proyecto

La disminución de los precios del petróleo y los problemas del acceso al financiamiento a largo plazo en proyectos de gran tamaño, como son los de infraestructura energética en México, son dificultades inherentes al financiamiento de ER e infraestructuras energéticas que presentan riesgos propios (técnicos de proyecto, regulatorios, de mercado y otros) que, en principio, la banca comercial no está dispuesta a gestionar.

Por lo anterior, se hace necesario desarrollar mecanismos que faciliten el financiamiento a largo plazo para proyectos de infraestructura, incluidos los de transporte de gas y generación de energía eléctrica y que asuman la variabilidad de los precios y calidad de los off-takers, que constituyen riesgos incrementales que inhiben el financiamiento de proyectos de ER en condiciones adecuadas.

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

El diseño de instrumentos para mitigar estos riesgos, es complemento del financiamiento, y contribuyen al desarrollo de los mercados de ER, atacando las barreras a la inversión desde una perspectiva financiera.

También, con la finalidad de apoyar el proyecto del Gasoducto "Los Ramones", en el cual participa la Institución, se muestra la posibilidad de ampliar el apoyo a otros proyectos relacionados con energías limpias (como la solar, hidroeléctrica, eólica, entre otras).

Monto total del proyecto

Para la instrumentación del Programa, se tiene un monto de 200 millones de Dólares, los cuales cuentan con la garantía del Gobierno de los Estados Unidos Mexicanos, y se identifican como único componente de crédito.

Los términos contractuales indican que los recursos del programa se denominarán y efectuarán en dólares.

Fecha de suscripción y terminación de los contratos celebrados para el financiamiento del proyecto

El contrato de préstamo No. 3563/OC-ME fue suscrito con fecha 26 de diciembre de 2016, con una vigencia de veinticinco años contados a partir de la suscripción del mismo (26 de diciembre de 2041).

Descripción de las enmiendas que, en su caso, se hayan realizado.

A la fecha de este informe no se han realizado enmiendas.

Montos, plazos y compromisos contractuales con el Organismo Financiero Internacional (OFI).

El plazo para la realización de desembolsos (plazo de ejecución), será de cinco 5 años, contados a partir de la vigencia del contrato de acuerdo a lo previsto en la cláusula 2.04 del mismo.

El pago de intereses se realiza de manera semestral con base a las normas generales del contrato de préstamo, durante el ejercicio de 2018 los pagos realizados por este concepto se detallan a continuación:

Junio 2018	Diciembre 2018	Total
2,859,507	3,343,890	6,203,397

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(b) Objetivos de Desarrollo.

El objetivo del programa es contribuir al incremento de la inversión privada en infraestructura de gas y de generación a partir de ER (energías limpias, cogeneración y ciclos combinados), para elevar la eficiencia energética del sistema minimizando las emisiones de GEI en México. Para ello, el programa proveerá instrumentos financieros adaptados a las necesidades de este tipo de proyectos. Se han considerado dos componentes complementarios:

- (i) Crédito directo de mediano y largo plazo, que proveerá financiamiento a proyectos de gas y ER;
- (ii) Línea contingente para cobertura de riesgos de mercado, que canalizará recursos para mitigar riesgos incrementales (incluyendo el de precio y de off-taker) en proyectos de ER.

1. Avance en la ejecución /Productos

Los indicadores de producto, establecen la medición de acuerdo a:

- (i) El número de créditos otorgados a proyectos de generación a partir de Energía Limpia (EL); y
- (ii) El número de proyectos de cogeneración.

Al 31 de diciembre de 2018 el avance de ejecución se muestra a continuación:

Indicador	2017	2018	2019	Meta
1. Créditos (#) otorgados a proyectos de generación a partir de Energía Limpia con recursos del programa.				
Planificación original	0	1	1	2
Planificación revisada	0	1	1	2
Avance	0	0	0	0
Monto (en US) de los créditos justificados otorgados a proyectos de generación a partir de Energía Limpia con recursos del programa.				
Planificación original	0	80,000,000	30,000,000	110,000,000
Planificación revisada	0	30,000,000	30,000,000	60,000,000
Avance	0	-	-	-
2. Créditos (#) otorgados a proyectos de Cogeneración con recursos del programa.				
Planificación original	1	0	1	2
Planificación revisada	1	1	0	2
Avance	1	1	0	2
Monto (en US) de los créditos justificados otorgados a proyectos de Cogeneración con recursos del programa				
Planificación original	60,000,000	0	30,000,000	90,000,000
Planificación revisada	60,000,000	800,000,000	0	140,000,000
Avance	60,000,000	70,437,662	0	130,437,662

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

2. Avance en el logro de Outcomes

Con relación a los indicadores de resultados, estos se medirán conforme a lo siguiente:

- (i) El valor total de la inversión apalancada;
- (ii) La potencia neta de electricidad a partir de proyectos de EL y cogeneración a gas; el porcentaje de la inversión planificada en EL;
- (iii) Las emisiones de GEI evitadas y reducidas con los proyectos de EL financiados con recursos del programa.

Al 31 de diciembre de 2018 el avance en el logro de outcomes se muestra a continuación:

Indicador	2017	2018	2019	Meta
1. Valor total (Mlls US) de la inversión apalancada con recursos del programa.				
Planificación original	427	204	200	831
Planificación revisada	427	204	200	831
Avance	427	-	-	427
2. Aumento (acumulado) en la potencia neta de electricidad a partir de proyectos de EL y Cogeneración a gas financiados con recursos del programa que entran en operación. (GWh/año)				
Planificación original	68912	70600	71334	71334
Planificación revisada	68912	70600	71334	71334
Avance	68912	-	-	68912
3. Emisiones de Gases de Efecto Invernadero (GEI) evitadas y reducidas con los proyectos de EL financiados con recursos del programa. (Miles Toneladas Métricas CO₂e / año)				
Planificación original	0	736.6	1094.4	1094.4
Planificación revisada	0	736.6	1094.4	1094.4
Avance	0	-	-	-

(c) Estructura Orgánica, Administración y Operación.

Para la ejecución, administración y supervisión del programa, se utiliza la estructura orgánica de la Institución. La responsabilidad primaria de la ejecución del programa corresponde a la Dirección de Tesorería y Mercados Financieros (DTMF). Así mismo, participan las Direcciones de Finanzas (DF), Operaciones Bancarias (DOB) y Banca de Empresas (DBE) con la finalidad de dar seguimiento a los proyectos apoyados con el préstamo.

Las funciones a cargo de cada una de las áreas se indican a continuación:

(Continúa)

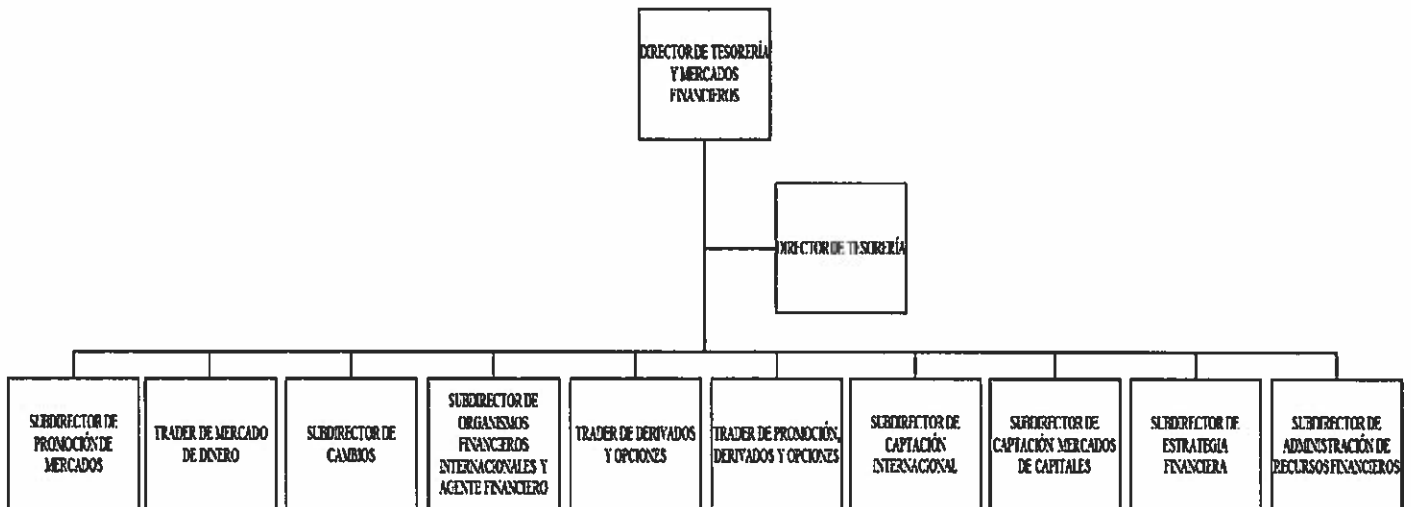
**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

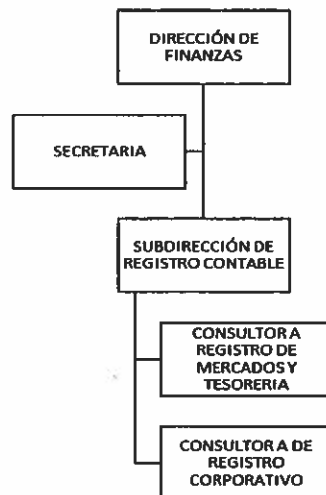
Dirección de Tesorería y Mercados Financieros (DTMF)

- Responsable de la ejecución y supervisión del proyecto.
- Coordina los procedimientos legales y administrativos en la ejecución del programa.
- Da seguimiento al cumplimiento de los compromisos contractuales.
- Revisa y presenta los informes de avance físicos y financieros del proyecto.
- Coordina y atiende las misiones de supervisión.
- Administra el anticipo de fondos.



Dirección de Finanzas (DF)

- Administra los sistemas contables y da seguimiento al registro contable de las operaciones de la Institución.



(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

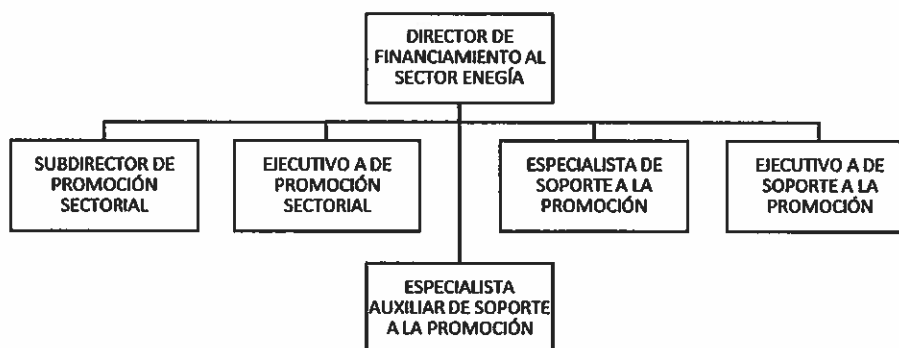
Dirección de Operaciones Bancarias (DOB)

- Verifica y da seguimiento a las condiciones financieras de los desembolsos recibidos en el Sistema Integral de Tesorería y Mercados (SITEM).
- Pago del servicio de la deuda.
- Realiza las disposiciones de efectivo y recuperación de los créditos.



Dirección de Banca de Empresas (DBE)

- Evalúa los proyectos susceptibles para otorgar los sub-préstamos.
- Realiza el registro de las operaciones con recursos externos.
- Consolida la información financiera de las operaciones.



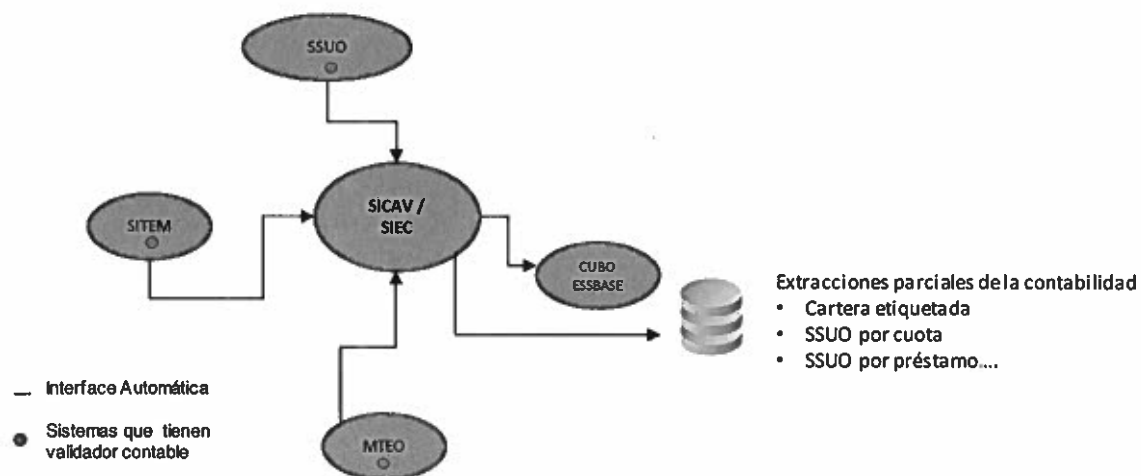
(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(d) Sistemas de información.



Área	Descripción de actividades	Sistemas
DTMF	Verifica y da cumplimiento de los compromisos contractuales, coordina los trámites administrativos del programa y presenta informes de avance trimestral.	Word, Excel.
DOB	Verifica las condiciones de los desembolsos recibidos. Realiza el pago del capital e intereses del préstamo ante el BID. Transfiere los recursos al acreditado previa autorización. Realiza la recuperación y/o cobranza.	Sistema de Tesorería y Mercados (SITEM), Subsistema Único de Operaciones (SSUO) y Módulo de Transferencias Electrónicas de Operaciones (MTEO)
DF	Realiza el registro contable correspondiente a los desembolsos, provisión de intereses y pago de capital e intereses al Banco.	Sistema de Captura y Validación-Sistema de Explotación Contable (SICAV-SIEC) y Sistema de Tesorería y Mercados (SITEM)
DBE	Promoción del programa, detección de acreditados potenciales.	Word, Excel

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(e) Flujo de Operaciones.

El 23 de septiembre de 2015, se autorizó mediante oficio 305-I.2.1-296 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la contratación para el ejercicio 2016 de un financiamiento externo con el Banco Interamericano de Desarrollo hasta por USD 200,000,000. Durante el ejercicio de 2016 se formalizó la contratación del préstamo realizando la inscripción en el Registro de Obligaciones Financieras (ROF) constituidas de Deuda Pública, misma que se autorizó para quedar en el techo de endeudamiento externo del Ejercicio Fiscal 2016. En 2017 se realiza el refrendo para la inscripción en el ROF, contemplando la deuda en el techo de endeudamiento para el ejercicio fiscal 2017.

Los recursos del programa serán financiados por el BID en su totalidad, los cuales se asignarán a los sub-prestatarios elegibles que cumplan con los requerimientos establecidos en el Reglamento Operativo.

El mecanismo establecido para los desembolsos corresponde a la modalidad de anticipo de fondos, en función de la programación financiera y la proyección de requerimientos de los sub-prestatarios elegibles.

1. La Dirección de Banca de Empresas evalúa la elegibilidad de los sub-prestatarios, de manera que en los contratos de sub préstamos se asuma el compromiso de observar las disposiciones relativas al manejo ambiental y social que se encuentran descritas en el ROP.
2. La Dirección de Tesorería y Mercados Financieros realiza la solicitud de desembolso.
3. La Dirección de Banca de Empresas proporciona los informes de avance para justificación de gastos elegibles que deberán informarse al Banco para su autorización.
4. La Dirección de Operaciones Bancarias recibe el desembolso el cual será administrado por el SITEM.
5. La Dirección de Finanzas realiza el registro contable del desembolso recibido.

(f) Componentes y categorías de inversión asignadas.

La ejecución del programa se realizará a través de un solo componente de crédito bajo dos formas: (i) Crédito directo de mediano y largo plazo, dando financiamiento a los proyectos de gas y energía limpias; y (ii) Línea contingente para cobertura de riesgos de mercado, para mitigar riesgos incrementales.

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Los proyectos a financiar se categorizan con relación al impacto ambiental de acuerdo a la información que se muestra a continuación:

Categoría	Tipos de proyectos	Procedimientos
Categoría A	<ul style="list-style-type: none"> – Nuevas operaciones de cogeneración/ciclo-combinado de más de 140 MW. – Proyectos que incluyen líneas de transmisión de más de 15 km. 	<p>En sub-proyectos de alto riesgo (Categoría A), requerimos que la Institución involucre al BID al momento de recibir la información preliminar de cualquier operación.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> – Gasoductos de más de 50 km. – Nuevos parques eólicos de más de 50 MW. – Proyectos con alto impacto ambiental y/o social, por ejemplo en comunidades indígenas, o en áreas de alto valor de conservación. 	<p>Primera etapa: validación por el BID de la pre-clasificación La Institución somete su pre-clasificación al BID con los siguientes documentos: Informe Ambiental y Social y Términos de Referencia del Consultor A&S. El BID confirma (i) la elegibilidad a priori del proyecto, (ii) su pre-clasificación y (iii) la necesidad o no de realizar la debida diligencia en conjunto.</p> <p>Segunda etapa: debida diligencia La Institución designa a un consultor independiente para realizar el Due Diligence A&S incluyendo una evaluación de brechas con las políticas del BID o con las normas de desempeño de la CFI. El BID y la Institución podrán acordar en utilizar los estudios realizados por un consultor independiente contratado por el Sponsor o por un Sindicato.</p>

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Categoría	Tipos de proyectos	Procedimientos
Categoría A		<p>La Institución presenta al BID un paquete para la no-objeción incluyendo los resultados del Due Diligence A&S, y la confirmación que el proyecto cumple con las salvaguardias del BID (o las normas de desempeño de la CFI).</p> <p>Tercera etapa : La Institución solicita la no-objeción del BID con base en la información entregada</p> <p>El BID responde a la solicitud en un plazo de 10 días laborales.</p> <p>La respuesta puede ser (i) aprobación del proyecto, (ii) aprobación del proyecto con condiciones, (iii) objeción.</p> <p>En el caso de aprobación con condiciones (por ejemplo plan de acción y/o plan de manejo), la Institución tiene la responsabilidad de asegurarse que las condiciones sean acordadas con el Sponsor e integradas, en su caso en los documentos contractuales del Proyecto.</p>

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Categoría	Tipos de proyectos	Procedimientos
Categoría B	<ul style="list-style-type: none"> – Nuevas operaciones de cogeneración/ciclo-combinado entre 20-140 MW. – Proyectos que incluyen líneas de transmisión de menos de 15 km. – Gasoductos de menos de 50km. – Nuevos parques eólicos de más de 20 MW y menos de 50MW. – Operaciones existentes de cogeneración / ciclo-combinado de más de 20 MW. – Proyectos solares sin impactos sobre hábitat nativo 	<p>Cuarta etapa: en el caso de aprobación, la Institución tiene responsabilidad de gestionar que se realice el monitoreo y la evaluación de los aspectos A&S a través de los reportes que emita el consultor o ingeniero independiente, a lo largo de la vida del sub-préstamo.</p> <p>Para las tres primeras operaciones de Categoría B, pedir no-objeción del BID siguiendo el proceso arriba indicado para proyectos de Categoría</p>
Categoría C	<ul style="list-style-type: none"> – Otros proyectos elegibles bajo este programa 	<p>Evaluar internamente por la Institución</p>

(g) Otros.

Los recursos del préstamo se encuentran registrados dentro de la cuenta concentradora.

Estado de Fuentes y Usos de Fondos y sus notas expresadas en MXN

Al 31 de diciembre de 2018 se muestra el Estado de Fuentes y Usos de Fondos, así como la Integración del Saldo de los Fondos del OFI en Trámite (Nota 3a), expresados en moneda nacional, los cuales fueron valuados al tipo de cambio del cierre de diciembre 2018.

Estado de Recursos Financieros Presupuestales (Recursos Fiscales, Presupuestales y de Otras Fuentes de Financiamiento)

El préstamo 3563/OC-ME celebrado entre el BID y la Institución, presenta el Estado de Recursos Financieros Presupuestales (Recursos Fiscales, Presupuestales y de Otras Fuentes de Financiamiento) en el cual se refleja el presupuesto autorizado para la contratación de deuda externa, autorizado por la Dirección General Adjunta de Deuda Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficio 305-I.2.1-296 del 23 de septiembre de 2015, por 200,000,000 USD, el cual se expresa en moneda nacional al tipo cambio de cierre del ejercicio 2018.

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

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

El objetivo del Programa Presupuestario consiste en contribuir a la ampliación del crédito de la banca de desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación en el sector privado mediante la incursión en los mercados financieros internacionales, logrando mejores condiciones de contratación de deuda que pueda ser transferida a las empresas exportadoras y/o generadoras de divisas, con base en lo anterior la Institución cuenta con un techo de endeudamiento neto externo de 380,000,000 USD por el ejercicio fiscal 2017.

Durante el ejercicio 2017 se desembolsaron del préstamo 3563/OC-ME 200,000,000 USD, los cuales representaron el 9.65% del total de las contrataciones autorizadas en el presupuesto anual y que han sido ejercidos en el periodo.

La institución no recibe recursos fiscales del Gobierno Federal.

(i) Tipos de cambio

Al 31 de diciembre de 2018, el tipo de cambio usado para la conversión de cifras a moneda nacional corresponde a 19.6512. El tipo de cambio del ejercicio 2017 fue de 19.6629 y se muestra únicamente de manera informativa.

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(2) Principales políticas contables

Bases de preparación de la información.

El estado de fuentes y usos de fondos, el estado de solicitudes de desembolso, el estado de inversiones acumuladas y el estado de recursos financieros presupuestales y otras fuentes de financiamiento (los estados financieros) del programa financiero para la inversión y gestión de riesgos en proyectos de gas y energía limpia (El Programa), han sido preparados de conformidad con lo establecido en la cláusula contractual 5.02 del préstamo otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) número 3563/0C-ME y en el Programa.

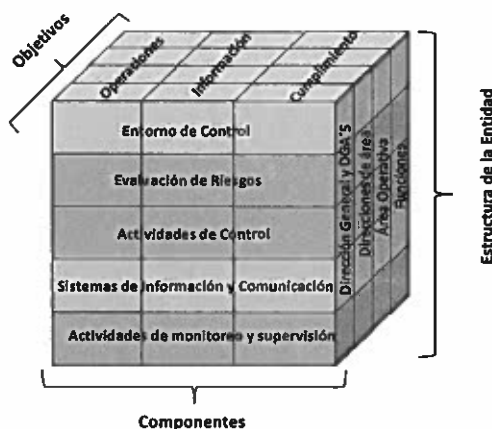
Descripción de los sistemas de control.

Los Sistemas de Control Interno (SCI) establecidos para el acopio de la información que da origen a los desembolsos y reembolsos, el registro de las operaciones relacionadas con las fuentes de financiamiento y con los recursos aplicados en cada uno de los componentes/categorías de inversión, y con la emisión de los estados financieros, y de la información del avance físico del proyecto o programa.

La Institución cuenta con el Modelo Institucional de Control Interno (MICI) que incluye objetivos y lineamientos que tienen el propósito de establecer el marco general para que el personal de la Institución lleve a cabo la implementación del SCI en las áreas y procesos de su competencia. Los elementos del modelo se describen en el siguiente gráfico.

MODELO INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO (MICI)

Esquema conceptual



El MICI tiene la finalidad de contribuir para generar un entorno que promueva el razonable cumplimiento de los objetivos institucionales, el desempeño ordenado de la operación, la administración adecuada de los riesgos, la observancia de la normatividad, el desarrollo de procesos mediante el uso eficiente de los recursos, la confiabilidad en la información institucional y la prevención de pérdida de recursos.

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

En apoyo al MICI se inició la definición de un modelo de Tres Líneas de Defensa que prevé su implementación en tres grupos de trabajo, con actividades y responsabilidades definidas, a fin de mitigar de una manera razonable los riesgos, mediante el establecimiento y operación de controles internos.

En la Nota 1 incisos d) Sistemas de Información y e) Flujo de Operaciones, hemos descrito en términos generales, algunos de los puntos relacionados con los sistemas de control interno establecidos por parte de las áreas de ejecución y administración del proyecto, el apego a los procedimientos y sistemas institucionales en cada uno de los trámites de contratación y de pago, así como el cumplimiento de la normatividad y lineamientos del BID, lo cual ha dado origen a los desembolsos y reembolsos.

Como complemento a lo antes señalado, se considera conveniente destacar los siguientes aspectos:

- a. Se tienen plenamente definidas las actividades de cada Área participante, para el ejercicio de los recursos y el cumplimiento de los objetivos del proyecto. Las operaciones generadas en esta área son autorizadas por un funcionario facultado por el Director de Área, quien es el responsable de instruir las operaciones.
- b. Se tienen definidos, procedimientos y actividades, niveles de servicio, responsabilidades y facultades.
- c. Los controles implementados y la forma como está organizada la información y los expedientes, han permitido la generación de información oportuna y confiable requerida para la elaboración de informes de avance, información financiera, seguimiento de gestiones relacionadas con autorizaciones, pagos, desembolsos, conciliaciones y reportes.
- d. Los sistemas de información, por origen del recurso, así como su aplicación, han permitido el control y seguimiento de todas las fuentes y usos de fondos relacionados con el proyecto, así como la preparación y emisión de los estados financieros del proyecto de acuerdo a: i) fuentes y usos de fondos, ii) de solicitudes de desembolsos y iii) de inversiones acumuladas, sus notas y la información adicional, consideradas parte integrante de dichos estados financieros.

Relación de los registros contables de las operaciones financiadas con recursos OFIs con la contabilidad oficial de la ejecutora, así como el registro de los créditos otorgados, las recuperaciones obtenidas y las reinversiones de éstas.

Los registros contables de las operaciones financiadas con recursos del OFIs se realizan con fundamento en la legislación bancaria de acuerdo con los criterios de contabilidad para las instituciones de crédito en México (los Criterios de Contabilidad), establecidos por la CNBV.

(Continúa)

**Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

Cartera de crédito

El otorgamiento de crédito se realiza con base en el análisis de la situación financiera del acreditado, la viabilidad económica de los proyectos de inversión y las demás características generales que establece la ley, los manuales, políticas internas de la Institución y el reglamento operativo del programa.

Los créditos otorgados se registran como un activo a partir de la fecha de disposición de los fondos. Al monto otorgado a los acreditados se le adicionan los intereses que conforme al esquema de pagos del crédito se vayan devengando.

Los intereses correspondientes a las operaciones de crédito vigentes se reconocen y se aplican en resultados conforme se devengan.

Préstamos interbancarios y de otros organismos-

Los pasivos provenientes de préstamos interbancarios se registran tomando como base el valor contractual de la obligación; los intereses devengados se reconocen directamente en los resultados de la Institución como un gasto por intereses.

De acuerdo a lo anterior, los registros correspondientes al proyecto se encuentran plenamente identificados y registrados en los sistemas de la Institución.

Los tipos y la periodicidad con que se emiten los informes relacionados con la ejecución del proyecto.

En cumplimiento al Reglamento operativo y al Contrato de préstamo se presentan Informes semestrales relativos al avance del proyecto.

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE DEL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3583/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2018	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	2014	2015	2016	2017			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Componente Único				1,179,072,000	1,179,072,000	1,384,184,583	2,563,256,583
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE				1,179,072,000	1,179,072,000	1,384,184,583	2,563,256,583
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Componente Único						1,179,072,000	1,179,072,000
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI						1,179,072,000	1,179,072,000
Fondos netos en trámite							
1. Componente Único				1,179,072,000	1,179,072,000	205,112,583	1,384,184,583
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE				1,179,072,000		205,112,583	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					1,179,072,000		1,384,184,583

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3563JC-ME
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1+ 2	(4)	(5) = (3) - (4)
1. Componente Único	60,000,000	70,437,662	130,437,662	130,437,662	-
TOTAL	60,000,000	70,437,662	130,437,662	130,437,662	-
Monto de Anticipo (a)	140,000,000				
Total Desembolsado OFI	200,000,000				

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Lic. Álvaro Eduardo Valdés Parra
Director de Mercados Financieros
 (en funciones a partir del 1° de abril de 2019)

Lic. Eugenio Mac Gregor Campuzano
Subdirector de Organismos Financieros
Internacionales y Agente Financiero

L.C. María Teresa Ortiz Medina
Directora de Finanzas
(en funciones a partir del 1° de abril
de 2019)

C.P. Diana Peláez Díaz
Directora de Operaciones Bancarias

CONCILIACION DEL ANTICIPO PARA EL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018, FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3563/OC-ME
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
(EXPRESADO EN USD)

De acuerdo al Contrato de préstamo No. 3563/OC-ME con recursos proporcionados por el Banco Interamericano de Desarrollo.

CONCEPTOS
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:
Primer anticipo o incremento
Reposiciones
Total recursos desembolsados por el OFI

US DLLS	
Al 31-DIC-2017	Al 31-DIC-2018
	200,000,000
200,000,000	-
	-
200,000,000	-

Menos comprobaciones:

Comprobación del anticipo del Fondo al OFI
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros
Total recursos comprobados al OFI

-	-
	60,000,000
-	60,000,000

Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI

200,000,000	140,000,000
-------------	-------------

Menos disposiciones :

Por aplicación de recursos en trámite
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)
Otros especificar
Total aplicación de recursos del anticipo en trámite

-	-
60,000,000	70,437,662
60,000,000	70,437,662

Menos devolución del saldo del anticipo :

Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto <u>en fecha posterior</u> a la de los Estados Financieros
Tota por devolución del anticipo

-	-

Por aplicación de Productos Financieros

Intereses enterados a TESOFE
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)
Otros especificar
Total por aplicación de productos financieros

-	-

CONCILIACION DEL ANTICIPO PARA EL PROGRAMA FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS EN PROYECTOS DE GAS Y ENERGÍA LIMPIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018, FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3563VOC-ME
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
(EXPRESADO EN USD)

Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI

Intereses
ISR retenido por intereses
Comisiones bancarias
IVA de las comisiones bancarias
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)
Total costo integral de financiamiento acumulado

Saldo Final disponible/Contable:

140,000,000	69,562,338
-------------	------------

Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:

Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)
Otros especificar
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:

Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):

140,000,000	69,562,338
-------------	------------

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-2017, MXN 19.6629 y 31-DIC-2018, MXN 19.6512

140,000,000	69,562,338
-------------	------------

Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada

140,000,000	69,562,338
-------------	------------

Diferencia

--	--