

COORDINACIÓN NACIONAL DE PROSPERA PROGRAMA DE  
INCLUSIÓN SOCIAL

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018  
con informe de los auditores independientes

COORDINACIÓN NACIONAL DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estado de Fuentes y Usos de Fondos

Estado de Solicitudes de Desembolso

Estado de Inversiones Acumuladas

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

Notas a los estados financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de la Entidad

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo al Fortalecimiento de Prospera Programa de Inclusión Social, mediante el contrato del préstamo número 3813/OC-ME (el proyecto), celebrado entre la Coordinación Nacional de Prospera Programa de Inclusión Social (CNP), como ejecutor, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), como prestatario, y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID); los cuales comprenden el Estado de Fuentes y Uso de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas, el Estado de Solicitudes de Desembolso y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, con base en las políticas contables que se describen en la nota 2 de 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 con lo establecido en la cláusula contractual Artículo 6.01 del préstamo número 3813/OC-ME celebrado entre la Coordinación Nacional de Prospera Programa de Inclusión Social (CNP), como ejecutor, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), como prestatario, y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores" ("Código de Ética del IESBA"), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México por el "Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos" ("Código de Ética del IMCP") y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **Base contable y restricción a la distribución y a la utilización**

Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2a, de los estados financieros adjuntos, en la que se describe la base contable. Los estados financieros adjuntos han sido preparados para permitir a la Coordinación Nacional de Prospera Programa de Inclusión Social cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el contrato del préstamo número 3813/OC-ME, firmado el 13 de febrero de 2017, únicamente deben ser utilizados por las instancias autorizadas para los propósitos que le dieron origen. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Los destinatarios de nuestro reporte son solamente El Organismo Ejecutor (PROSPERA Programa de Inclusión Social) y el Organismo Financiero Internacional (Banco Interamericano de Desarrollo) y no debe ser proporcionado o utilizado por otros usuarios diferentes al Organismo Financiero Internacional o al Prestatario. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada.

## **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración de la Coordinación Nacional de Prospera Programa de Inclusión Social (CNP) es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el contrato de préstamo número 3813/OC-ME del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de la CNP es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando el préstamo número 3813/OC-ME del BID como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a la preparación de los estados financieros del préstamo como una entidad en funcionamiento, a menos que la administración de CNP tenga la intención de no continuar con la ejecución de préstamo, o bien no exista una alternativa realista.

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

## **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

3.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de la CNP utilizando las bases contables aplicables a la preparación de los estados financieros del préstamo como una entidad en funcionamiento, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del préstamo para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ejecutar las operaciones del préstamo como una entidad en funcionamiento.

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.

Atentamente,  
Mancera, S.C. Integrante de  
Ernst & Young Global Limited



C.P.C. Ernestina Hernández López  
Socia de Auditoría

Ciudad de México  
20 de junio de 2018

## ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3813/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.2017 (SICATAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL PERIODO 2018	SALDOS ACUMULADOS AL 31.DIC.2018 (SICATAMINADOS)
<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		2,932,859,479	7,831,699,172	10,764,558,651
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado		-	22,635,040	22,635,040
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	<b>Fondos del OFI desembolsados</b>		<b>2,932,859,479</b>	<b>7,854,334,212</b>	<b>10,787,193,691</b>
1.2.a	Fondos en trámite	3a	22,635,040	22,635,040	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	<b>TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)</b>		<b>2,955,494,519</b>	<b>7,831,699,172</b>	<b>10,787,193,691</b>
<b>FONDOS FISCALES Y OTROS</b>					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	<b>TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)</b>		<b>2,955,494,519</b>	<b>7,831,699,172</b>	<b>10,787,193,691</b>
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>					
<b>1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		2,923,914,519	7,808,210,000	10,732,124,519
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>2,923,914,519</b>	<b>7,808,210,000</b>	<b>10,732,124,519</b>
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario</b>		<b>2,923,914,519</b>	<b>7,808,210,000</b>	<b>10,732,124,519</b>
<b>2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.</b>					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		8,944,960	46,124,212	55,069,172
1.2	Fondos en trámite	3a	22,635,040	22,635,040	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>31,580,000</b>	<b>23,489,172</b>	<b>55,069,172</b>
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL 2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.</b>		<b>31,580,000</b>	<b>23,489,172</b>	<b>55,069,172</b>
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	-	-
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	<b>TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	<b>TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>		<b>2,955,494,519</b>	<b>7,831,699,172</b>	<b>10,787,193,691</b>
	<b>ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI</b>		<b>2,955,494,519</b>	<b>7,831,699,172</b>	<b>10,787,193,691</b>
	<b>DIFFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Autorizado por:

Lic. Rodolfo Hector Páez Arroyo del Muro  
Director General de Administración y Finanzas

Visto por:

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

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL PERIODO 2018	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (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.	152,955,446	418,243,517	571,198,963
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado	-	1,198,522	1,198,522
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4 152,955,446	418,442,039	572,397,485
1.2.a	Fondos en trámite	3b 1,198,522	1,198,522	-
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)	154,153,968	418,243,517	572,397,485
<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):	154,153,968	418,243,517	572,397,485
<b>II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE</b>				
<b>1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.</b>				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4 152,470,548	416,983,813	569,454,361
1.2	Fondos en trámite	-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI	152,470,548	416,983,813	569,454,361
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 bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario	152,470,548	416,983,813	569,454,361
<b>2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.</b>				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	4 484,898	2,458,226	2,943,124
1.2	Fondos en trámite	3b 1,198,522	1,198,522	-
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	1,683,420	1,259,704	2,943,124
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 y estudios del Programa.	1,683,420	1,259,704	2,943,124
1.1	Fondos del OFI desembolsados	-	-	-
1.2	Fondos en trámite	-	-	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	-	-	-
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		-	-	-
<b>TOTAL DE USOS DE FONDOS</b>				
		154,153,968	418,243,517	572,397,485
<b>ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO</b>				
		-	-	-
<b>TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI</b>				
		154,153,968	418,243,517	572,397,485
<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA</b>				
		-	-	-

Autorizado por:

Lic. Rodolfo Héctor Hugo Arroyo del Muro  
Director General de Administración y Finanzas

Vo.Bo.:

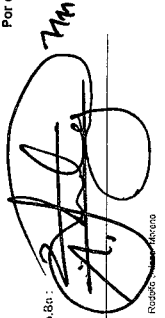
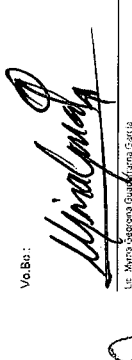
L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos Externos

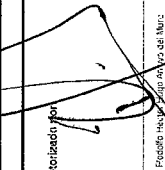
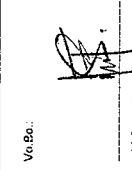
Elaborado por:

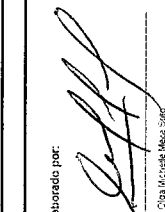
Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos

**ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS DEL PROYECTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL, POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO NO. 3813/OC-ME**  
**(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)**  
**(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)**

CONCEPTOS		Numero Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORIA						TOTAL EN MXP	MONTD EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO (REFERENCIAL)
				2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.								
				1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.		Programa.						
				MXN	USD	MXN	USD					
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS												
Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado												
		10	27-Mar-18	4,818,425,000	258,782,412					4,818,425,000	258,782,412	18.62
		11	6-Sep-18			19,691,338	1,059,418			19,691,338	1,059,418	18.59
		12	31-Oct-18			2,348,917	123,618			2,348,917	123,618	19.00
		13	31-Oct-18			1,448,917	76,668			1,448,917	76,668	18.50
		14	15-Nov-18			2,989,785,000	158,201,401			2,989,785,000	158,201,401	18.50
SUBTOTAL I.1.a.1:				7,808,210,000	416,983,813	23,489,172	1,249,704			7,831,695,172	418,243,517	18.73
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:												
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en tramite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado	8	24-Jan-18			9,222,290	481,847			9,222,290	481,847	19.15
		9	7-Feb-18			13,412,750	716,875			13,412,750	716,875	18.71
SUBTOTAL I.1.b:						22,635,040	1,188,522			22,635,040	1,188,522	18.89
I. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS				7,808,210,000	416,983,813	46,124,212	2,458,226			7,854,334,212	419,442,039	18.81
II. DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA												
1.1.a	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado											
SUBTOTAL II.1.a:												
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en tramite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado											
SUBTOTAL II.1.b:												
SUBTOTAL II.1.a:												
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA (estas operaciones NO generan desembolsos de los fondos del préstamo, donación o cooperación técnica)												
1.1.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:												
1.1.b	Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en tramite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado											
SUBTOTAL III.1.b:												
SUBTOTAL III.1.a:												
1.1.b	Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en tramite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado											
SUBTOTAL III.1.b:												
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA												
TOTAL I, II Y III												
TOTAL I.1.a de las secciones I, II y III				7,808,210,000	416,983,813	46,124,212	2,458,226			7,854,334,212	419,442,039	18.73
TOTAL I.1.b de las secciones I, II y III				7,808,210,000	416,983,813	22,635,040	1,188,522			7,831,695,172	418,243,517	18.73
TOTAL I.1.a de las secciones I, II y III				7,808,210,000	416,983,813	22,635,040	1,188,522			7,831,695,172	418,243,517	18.73
TOTAL I.1.b de las secciones I, II y III				7,808,210,000	416,983,813	22,635,040	1,188,522			7,831,695,172	418,243,517	18.73
IV. Solicitudes del primer Anticipo o Incrementos										22,635,040	1,188,522	18.89

Vo. So:  **Por el Agente Financiero**  
 Vo. Bo:   
 Lic. María Guadalupe Guadalupe Guadalupe  
 Gerente de Operaciones y Seguimiento Financiero

Autorizado por:   
 Vo. Bo:   
 Lic. Olga María Méndez Soto  
 Subdirectora de Cobranza y Control de Documentos

Elaborado por:   
 Lic. Olga María Méndez Soto  
 Subdirectora de Cobranza y Control de Documentos



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015. FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO N.º 3913/C/CM.

COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES				CONTRATO VIGENTE			% Vigente	
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		
		CN	OTROS*			CN	OTROS*			CN		OTROS*
Adquisición y ejecución con contrapartida para los Componentes Básicos y Accesorios	594.000.000			594.000.000				594.000.000				100%
Adquisición y ejecución con contrapartida para los Componentes Básicos y Accesorios	6.000.000			6.000.000				6.000.000				100%
TOTAL	600.000.000			600.000.000				600.000.000				100%

COMPONENTE/CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2017 (DICTAMINADOS)				MOVIMIENTOS DEL PERIODO 2018				SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018				DISPONIBLE AL 31-DIC-2018			
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	
		CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*			
Adquisición de equipos con compromisos de los Compras y Servicios y Mantenimiento	152,470,549	-	192,479,646	100%	416,364,813	-	416,364,813	100%	569,444,381	100%	70,545,546	-	569,444,381	100%	5%	
Formularios de las estimaciones y saldos de ejecución	1,864,420	-	1,864,420	100%	1,259,704	-	1,259,704	100%	2,942,724	100%	3,026,876	-	2,942,724	100%	51%	
TOTAL	154,121,545	-	194,123,966	100%	418,243,517	-	418,243,517	100%	572,397,485	100%	27,602,818	-	572,397,485	100%	5%	

17080

Lic. Rodolfo Héctor Hugo Arroyo del Muro  
Director General de Administración y Finanzas

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

Elaborado por:

Lic. Olga Michelle Mejía Soto

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
FINANCIADO MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No. 3813/OC-ME  
(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado										Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del periodo
	Autorizado	Modificaciones		Autorizado Modificado	Fondos Financiado y/o a Financiar por el OFI		Recursos Fiscales					
		Aplacaciones (+)	Reducciones (-)		1.1.a Fondos de OFI ejercidos y reembolsados en el periodo auditado (no incluye 1.1.a.2. retroactivos)	1.2 Fondos de 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=f+g	i	j=k+h+i	m	n	
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.	-	7,808,210,000		7,808,210,000	7,808,210,000	-	7,808,210,000	-	7,808,210,000	-	-	7,808,210,000
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa	-	23,489,172		23,489,172	23,489,172	-	23,489,172	-	23,489,172	-	-	23,489,172
Suma	-	7,831,699,172		7,831,699,172	7,831,699,172	-	7,831,699,172	-	7,831,699,172	-	-	7,831,699,172

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		digito 2 (crédito)		digito 3	Sub-total	digito 1	digito 4	
				digito 1 (donación)						
2018-20-000-63	23-Jan-18	Adecuación presupuestaria (PROSPERA)		4,818,425,000			4,818,425,000			4,818,425,000
2018-20-000-166	31-Jan-18	Adecuación presupuestaria (PROSPERA)		9,000,000			9,000,000			9,000,000
2018-20-000-180	09-feb-18	Adecuación Presupuestaria (PROSPERA)		14,489,172			14,489,172			14,489,172
2018-20-000-3503	3-Aug-18	Adecuación Presupuestaria (PROSPERA)		2,989,785,000			2,989,785,000			2,989,785,000
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-

NOTA:

EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN (PEF) NO SE AUTORIZARON RECURSOS PARA PROSPERA EN DIGITO 2. SIN EMBARGO, MEDIANTE ADECUACIONES PRESUPUESTALES DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y AGOSTO LA SHCP AUTORIZO LA CANTIDAD DE \$7,831,699,172 PESOS PARA EJERCER BAJO EL PRÉSTAMO OTORGADO CON EL BID.

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Lic. Rodolfo Hector Higuera Arce del Muro  
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 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3813/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 2017	MOVIMIENTOS DEL PERIODO 2018	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	2017				
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo					
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.				-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.	22,635,040		22,635,040		22,635,040
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	22,635,040		22,635,040	-	22,635,040
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores					
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.				-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.				22,635,040	22,635,040
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI		-	-	22,635,040	22,635,040
Fondos netos en trámite					
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.		-		-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.	22,635,040		22,635,040	22,635,040	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	22,635,040			22,635,040	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE			22,635,040		

# Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3813/OC-ME

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

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	MOVIMIENTOS DEL PERIODO 2018	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	2017			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo				
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.		-		-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa	1,198,522	1,198,522		1,198,522
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	1,198,522	1,198,522	-	1,198,522
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores				
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.		-	-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa.		-	1,198,522	1,198,522
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	1,198,522	1,198,522
Fondos netos en trámite				
1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.	-	-	-	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa	1,198,522	1,198,522	1,198,522	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	1,198,522	-	1,198,522	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE		1,198,522		

Los 1,198,522.30 dólares están valuados con el Tipo de Cambio Real de cada una de las operaciones y equivalen a los 22,635,040 pesos.

Con fecha 24 de enero 2018 se realizó el desembolso número 8, por un monto de \$481,647 USD, del mismo modo con fecha valor 07 de febrero del 2018, se realizó el desembolso número 9 por \$716,875.18 USD. De esta manera, se realizó el desembolso de la documentación que se encontraba en trámite al cierre del 2017 por \$22,635,040 USD.

# Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3813/OC-ME

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

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORIA	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 bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.	569,454,361	-	569,454,361	569,454,361	-
2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa	2,943,124	-	2,943,124	2,943,124	-
<b>TOTAL</b>	572,397,485	-	572,397,485	572,397,485	-
<b>Monto de Anticipo (a)</b>	-				
<b>Total Desembolsado OFI</b>	572,397,485				

Autorizado por:

Vo.Bo.:

Elaborado por:

Lic. Rodolfo Héctor Augusto Arroyo del Muro  
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 5**

CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3813/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-2017	Al 31-DIC-2018
<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	150,000,000	-
Reposiciones		-
<b>Total recursos desembolsados por el OFI</b>	150,000,000	-
<b>Menos comprobaciones:</b>		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	-
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición	150,000,000	-
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros		
<b>Total recursos comprobados al OFI</b>	150,000,000	-
<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 en fecha posterior a la de los Estados Financieros		
<b>Total 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 pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:</b>		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
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-2017, MXN 19.7867 y 31-DIC-2018, MXN 19.6829		
<b>Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada</b>		
<b>Diferencia</b>		

NOTA:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO**  
**“APOYO AL FORTALECIMIENTO DE PROSPERA PROGRAMA DE INCLUSIÓN**  
**SOCIAL”**  
**FINANCIADO CON RECURSOS DEL**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO 3813/OC-ME**  
**OTORGADO POR EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO**  
  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras expresadas en MXN y en USD 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.

Con fecha 13 de febrero de 2017, el Banco Interamericano de Desarrollo y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público suscribieron el contrato de Préstamo 3813/OC-ME (Contrato de Préstamo) otorgando un financiamiento de 600 millones USD, para el proyecto Apoyo al Fortalecimiento de PROSPERA Programa de Inclusión Social”.

El plazo original para ejercer los desembolsos es de tres (3) años, contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato, siendo la fecha límite para su desembolso el 13 de febrero de 2020.

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

semestralmente. La fecha final de amortización del contrato es el 15 de octubre de 2029.

El costo total del proyecto será de seiscientos millones de dólares (USD 600,000,000), distribuidos en la forma que se señala en el Cuadro de Costos. El Organismo Ejecutor y el Banco podrán acordar variaciones en los montos asignados a las categorías de inversión, sin necesidad de modificar el presente Contrato.

Cuadro de Costos  
(USD miles)

<b>Componentes</b>	<b>Total</b>	<b>%</b>
1.Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los componentes Educativo y Alimentario.	594,000	99.0
2. Fortalecimiento de Evaluaciones y Estudios del Programa	6,000	1.00
<b>Total</b>	<b>600,000</b>	<b>100.00</b>

Para permitir al Banco la supervisión de progreso en la ejecución del Proyecto y el alcance de sus resultados, se presentaron los siguientes informes:

<b>Compromisos Contractuales con el BID</b>			
<b>Referencia Compromiso Contractual</b>	<b>Descripción</b>	<b>No. De Comunicación</b>	<b>Estatus</b>
Cláusula 5.01 de las Estipulaciones Especiales Artículo 7.02 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 2018.	CID/CME-552/2018 del 30 de agosto de 2018. BDB-2626 (2529) del 30 de agosto de 2018.	Cumplido
Cláusula 5.01 de las Estipulaciones Especiales Artículo 7.02 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 2018.	CID/CME-174/2019 del 22 de marzo de 2019. BDB-0565 (0453) del 25 de marzo de 2019.	Cumplido
Cláusula 5.02 de las Estipulaciones Especiales Artículo 7.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo	Ha sido enviado al Banco el Informe Financiero Auditado del ejercicio 2018.		En tiempo



**(b) Objetivos de Desarrollo.**

El objetivo general del Proyecto consiste en contribuir al desarrollo de capacidades de los integrantes de familias beneficiarias de PROSPERA Programa de Inclusión Social, mediante apoyos en salud, alimentación y educación.

Para alcanzar el objetivo indicado en el párrafo anterior, el Proyecto comprende dos componentes específicos:

Componente 1. Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario. El objetivo es fortalecer el desarrollo de las capacidades en educación y alimentación de las familias beneficiarias.

Componente 2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa. El objetivo es generar insumos para la toma de decisiones que contribuyan a fortalecer la efectividad y las Reglas de Operación del Programa.

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) Número de carencias promedio de la población en pobreza extrema.
  - b) Becarios activos de PROSPERA con primaria completa al inicio del ciclo escolar base que finalizan el nivel básico escolar tres años después.
  - c) Becarias activas de PROSPERA con primaria completa al inicio del ciclo escolar base que finalizan el nivel básico escolar tres años después.
  - d) Becarios activos de PROSPERA con secundaria completa al inicio del ciclo escolar base que finalizan el nivel media escolar tres años después.
  - e) Becarias activas de PROSPERA con secundaria completa al inicio del ciclo escolar base que finalizan el nivel media escolar tres años después.
  - f) Beneficiarios activos de PROSPERA menores a cinco años que padecen desnutrición crónica.
  - g) Familias beneficiarias de PROSPERA para las que se recibió el reporte oportunamente y cumplieron con su corresponsabilidad en salud.
  - h) Tasa de deserción escolar de los becarios y becarias del último grado de EMS que participan en el Piloto de Cambio de Receptor de Becas.
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).

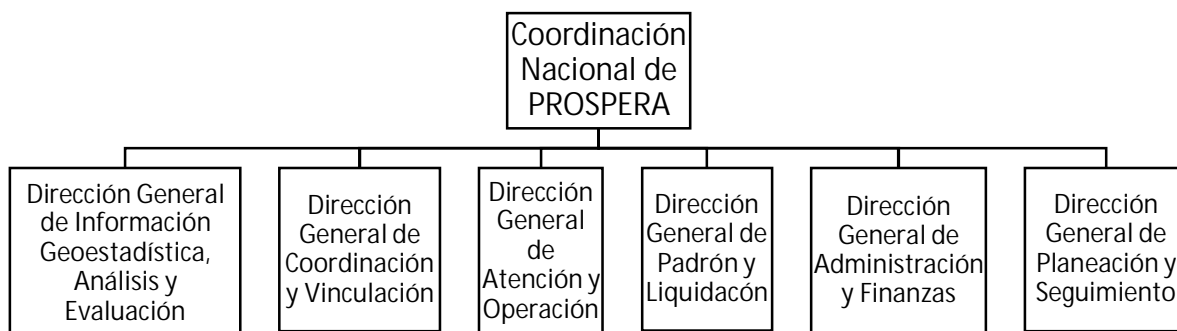
**La Coordinación Nacional de PROSPERA y el Proyecto**

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, supervisar 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, vigente durante 2018.

VIGENCIA: 16 DE OCTUBRE DE 2018



JAIME GUTIÉRREZ CASAS  
COORDINADOR 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 el **Artículo 7.02 Planes e Informes** 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 3.02. Uso de los recursos del Préstamo. (a) Los recursos del Préstamo sólo podrán ser utilizados para pagar gastos que cumplan con los siguientes requisitos: que sean necesarios para el Proyecto y estén en concordancia con los objetivos del mismo; que sean efectuados de acuerdo con las disposiciones de este Contrato y las políticas del Banco; que sean adecuadamente registrados y sustentados en los sistemas del Prestatario u Organismo Ejecutor, y que sean efectuados con posterioridad al 23 de noviembre de 2016 y antes del vencimiento del plazo original de Desembolso o sus extensiones.

Sin perjuicio de lo dispuesto en el literal (a) de esta Cláusula, los gastos que cumplan con los requisitos de sus numerales (i) y (iii), que correspondan a las categorías de inversión contenidas en el cuadro de costos que se presentan en el Anexo Único, hasta por el equivalente de ciento veinte millones de Dólares

(USD 120,000,000), podrán ser reconocidos por el Banco como Gastos Elegibles siempre que hayan sido efectuados entre el 31 de Agosto de 2016 y la firma del presente Contrato, independientemente de la fuente de financiamiento con que fueron etiquetados los recursos en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal correspondiente, de acuerdo a condiciones sustancialmente análogas a las establecidas en este Contrato; y, en materia de adquisiciones, que los procedimientos de contratación guarden conformidad con las Políticas de adquisiciones y las Políticas de Consultores.

### 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 3813/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 bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario.

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 su Reglamento, el ejecutor del gasto realiza 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 Fortalecimiento de las evaluaciones 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 al cierre del ejercicio fiscal 2018, 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 2018 le fue comunicado por la Oficialía Mayor de la Secretaría de Desarrollo Social mediante el **Oficio OM/DGPP/410.2394/2017**. 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 2018 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 2018 bajo la partida presupuestal 43701 Subsidios al consumo, fueron ejercidos e identificados con el presupuesto del Proyecto **\$7,808,210,000 pesos** reconocidos como crédito externo (según el tipo de gasto y fuente de financiamiento bajo dígito 2) y **\$24,136,935,799.55 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 2018 de conformidad con lo dispuesto por el Reglamento de Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Adicionalmente, a través de las **Adecuaciones Presupuestales 2018-20-G00-63 y 2018-20-G00-3503**, autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 23 de enero y 3 de agosto de 2018 respectivamente, **\$7,808,210,000** 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), los cuales fueron ejercidos en su totalidad al cierre del 2018 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 bajo el esquema con corresponsabilidad para el componente educativo, se asignan en 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. Sin embargo, para el 2018 no hubo recursos bajo esta partida.

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 bajo el esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario, cuyo objetivo es fortalecer el desarrollo de las capacidades en educación y alimentación de las familias beneficiarias. El Componente se divide en dos Subcomponentes, a saber:

Subcomponente 1.1 Apoyo bajo el esquema con corresponsabilidad para el componente educativo.

Subcomponente 1.2. Apoyo bajo el esquema con corresponsabilidad para el componente alimentario.

2. Componente 2. Fortalecimiento de las evaluaciones y estudios del Programa, cuyo objetivo es generar insumos para la toma de decisiones que contribuyan a fortalecer la efectividad y las Reglas de Operación del Programa, este componente apoyará principalmente evaluaciones y estudios enfocados en las siguientes áreas estratégicas: la evaluación de largo plazo del Programa; la revisión de la estructura de apoyos e incentivos y del modelo de atención a los beneficiarios, el modelo de cambio de receptor en el apoyo educativo a educación media superior.

Los saldos al cierre del Proyecto (31 de diciembre de 2018) quedan de la siguiente manera para cada Componente del Proyecto:

Componentes	Monto Original del Préstamo	Total desembolsado a la fecha	En trámite al cierre de 2018	Por desembolsar
<b>Componente 1. Apoyos bajo el Esquema con corresponsabilidad para los Componentes Educativo y Alimentario</b>	594,000,000	569,454,360.96	0.0	24,545,639.04
<b>Componente 2. Fortalecimiento de las Evaluaciones y Estudios del Programa</b>	6,000,000	2,943,123.82	0.0	3,056,876.18
<b>TOTAL</b>	<b>600'000,000</b>	<b>572,397,484.78</b>	<b>0.0</b>	<b>27,602,515.22</b>

**(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 2018, fue ejercido un monto de \$7,808'210,000.00 pesos, con recursos del préstamo 3813/OC-ME bajo las categorías de inversión de Apoyos bajo el esquema con corresponsabilidad para los componentes de Educativo y Alimentario y Fortalecimiento de las Evaluaciones y Estudios del Programa.

El monto ejercido en 2018 con recursos del préstamo 3813/OC-ME, identificado con recursos asignados para la Operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social en el PEF para el ejercicio fiscal 2018 representa el 9.43% del presupuesto total autorizado en el PEF para la operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social para el ejercicio 2018, que fue de \$82,729'888,797 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.



\_\_\_\_\_  
Autorizo  
Lic. Rodolfo Héctor Hugo Arroyo del Muro  
Director General de Administración  
y Finanzas



\_\_\_\_\_  
Vo.Bo.  
Lic. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos  
Externos



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

## 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.**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados para permitir que PROSPERA Programa de Inclusión Social, cumpla con los requisitos contractuales establecidos en el Contrato del Préstamo número 3813/OC-ME, firmado el 13 de febrero de 2017, únicamente deben ser utilizados por las instancias utilizadas para los propósitos que le dieron origen. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Los destinatarios de nuestro reporte son solamente El Organismo Ejecutor (PROSPERA Programa de Inclusión Social) y el Organismo Financiero Internacional (Banco Interamericano de Desarrollo) y no debe ser proporcionado o utilizado por otros usuarios diferentes al Organismo Financiero Internacional o al Prestatario. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada.

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 bajo el esquema con corresponsabilidad, 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 inciso (c) del **Artículo 4.10 Tasa 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 con las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo No. 3813/OC-ME, se estableció en la cláusula 3.03 "... Al efecto, se utilizará la tasa de cambio vigente en el país del Prestatario en el último día hábil de mes inmediato anterior a la fecha de pago del gasto para ambos Componentes".

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

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

Conforme a la **Cláusula 5.01 Supervisión de la Ejecución del Proyecto** de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo, en relación con el Artículo 7.02 Planes e Informes de las Condiciones Generales, la Coordinación Nacional debe remitir al Banco semestralmente un informe de avance de la ejecución del Proyecto.

Conforme a la **Cláusula 5.03 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 5.02 Supervisión de la gestión financiera del Proyecto** 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.


Conforme a la "Guía General para la Gestión Financiera de los proyectos financiados por Organismos Financieros Internacionales" (ejercicio 2018) 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.

**(b) Generación y emisión de Estados Financieros.**

La generación y emisión de los estados financieros auditados, así como las notas correspondientes fueron elaborados por Lic. Olga Michelle Mejía Soto, Subdirector de Control y Gestión de Desembolsos; con el Vo. Bo. de L.C.P.F. Luis Alfonso Franco Maraver, Director de Administración de Créditos Externos; y autorizados por Lic. Rodolfo Héctor Hugo Arroyo del Muro, Director General de Administración y Finanzas, el día 20 de junio de 2019, para su posterior aprobación por parte del Banco Interamericano de Desarrollo. Los eventos subsecuentes fueron considerados hasta esta fecha.

  
\_\_\_\_\_  
Autorizo  
Lic. Rodolfo Héctor Hugo Arroyo del Muro  
Director General de Administración  
y Finanzas

  
\_\_\_\_\_  
Vo.Bo.  
Lic. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos  
Externos


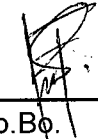

  
\_\_\_\_\_  
Elaboró  
Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión  
de Desembolsos

## NOTA 6 EVENTOS SUBSECUENTES

El pasado 28 de febrero de 2019 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el acuerdo por el que se emiten las Reglas de Operación de PROSPERA Programa de Inclusión Social para el ejercicio fiscal 2019.

De igual manera, con fecha 31 de mayo de 2019 se emite decreto mediante el cual se crea la Coordinación Nacional de Becas para el Bienestar Benito Juárez, como órgano administrativo desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública, por el que conforme al Artículo Tercero Transitorio se abroga el Decreto por el que se crea la Coordinación Nacional de PROSPERA Programa de Inclusión Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de septiembre de 2014.

Durante el 2019, no se han realizado solicitudes de desembolsos por parte del Ejecutor y en consecuencia reembolsos por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

  
\_\_\_\_\_  
Autorizó  
Lic. Rodolfo Héctor Hugo Arroyo del Muro  
Director General de Administración  
y Finanzas  
\_\_\_\_\_  
Vo.Bo.  
Lic. Luis Alfonso Franco Maraver  
Director de Administración de Créditos  
Externos  
\_\_\_\_\_  
Elaboró  
Lic. Olga Michelle Mejía Soto  
Subdirector de Control y Gestión  
de Desembolsos