

Informe del auditor independiente

Proyecto de Desarrollo Sustentable para las
Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones
Norte y Mixteca) – Convenios de préstamos
N° I-872-MX y N° E-11-MX y Convenio de donación
N° I-C-1361-MX

Comisión Nacional Forestal (CONAFOR)

31 de diciembre de 2019



Contenido Cuaderno 1

Informe del auditor independiente

Estados financieros del Proyecto

Notas a los estados financieros



Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C.
Av. Niños Héroes 2971
Col. Jardines del Bosque
44520, Guadalajara, Jalisco
www.grantthornton.mx

Informe del auditor independiente

A la Secretaría de la Función Pública

Ing. León Jorge Castaños Martínez
Director General y Presidente de la Junta de Gobierno
Comisión Nacional Forestal

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Comisión Nacional Forestal (CONAFOR) los cuales comprenden al Estado de Fuentes y Uso de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, correspondientes al “Proyecto de Desarrollo Sustentable para las Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones Norte y Mixteca)”, financiado totalmente con recursos de los Convenios de préstamos N° I-872-MX y N° E-11-MX y el Convenio de donación N° I-C-1361-MX, celebrados entre el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) y el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN), firmados con fecha del 29 de noviembre de 2012 y una enmienda a los mismos firmadas con fecha del 1 de julio de 2015.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales para el cumplimiento establecido de la cláusula contractual de las Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola, Artículo IX, Sección 9.03, Inciso b) de los Convenios previamente mencionados.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. (NIA). Nuestras responsabilidades 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 y en el “Anexo” correspondiente. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. 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 utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para permitir a la Comisión Nacional Forestal cumplir con los requisitos contractuales establecidos en los Convenios de préstamos N° I-872-MX y N° E-11-MX y el Convenio de donación N° I-C-1361-MX referidos en el primer párrafo. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados con propósito especial y pueden no ser adecuados para otra finalidad. Los destinatarios de nuestro reporte son solamente el Organismo Ejecutor del Proyecto y el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola, y no debe ser proporcionado o utilizado por otros usuarios diferentes al FIDA o al Prestatario. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis otros asuntos

Como se menciona en la Nota 3 Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte, a los estados financieros adjuntos, el pasado 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud ("OMS") declaró como pandemia al COVID-19, los gobiernos a nivel mundial, incluyendo México, han implementado una serie de políticas y acciones para combatirlo. A la fecha de autorización de los estados financieros, el alcance del impacto de COVID-19 para este proyecto ha sido principalmente la restricción de traslados del personal técnico y otros terceros, así como la imposibilidad de su acceso a las zonas donde se ejercen los recursos destinados a los beneficiarios del proyecto y el acompañamiento técnico que esto involucra. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración de la Comisión Nacional Forestal es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en los Convenios de préstamos N° I-872-MX y N° E-11-MX y el Convenio de donación N° I-C-1361-MX, 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 es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad 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 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.

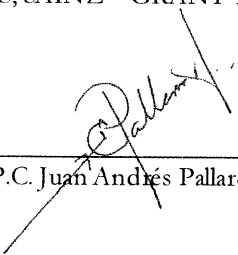
Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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:

- 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 las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad 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 ser 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.

SALLES, SÁINZ – GRANT THORNTON, S.C.


C.P.C. Juan Andrés Pallares Aguilar

Guadalajara, Jalisco.
22 de diciembre de 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) FINANCIADO MEDIANTE LOS CONVENIOS DE FINANCIACIÓN DE LOS PRÉSTAMOS I-872-MX Y E-11-MX Y EL CONVENIO DE FINANCIACIÓN DE LA DONACIÓN I-C-1361-MX, CELEBRADOS ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y EL GOBIERNO DE MÉXICO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y POR EL EJERCICIO TERMINADO EN ESA FECHA (PESOS, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

NOTA 1. OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

(a) Antecedentes del Proyecto.

El Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) concedió a los Estados Unidos Mexicanos un préstamo de sus propios recursos por la cantidad de 12'050,000.00 de Derechos Especiales de Giro (DEG), así como una donación por 1'290,000.00 de DEG, para asistir en la financiación del "Proyecto de Desarrollo Rural en la Región Mixteca y la Zona Mazahua".

Asimismo, el Fondo Fiduciario de España para la Cofinanciación de la Seguridad Alimentaria, actuando mediante el FIDA en su calidad de administrador del Fondo Fiduciario, concedió a México un préstamo adicional del Fondo Fiduciario por la cantidad equivalente de 10'700,000.00 de Euros, con el propósito de incrementar la financiación con respecto al Proyecto.

En este sentido, con fecha 29 de noviembre del 2012 se celebraron los **Convenios de Financiación de los Préstamos números I-872-MX y E-11-MX**, así como con fecha 21 de noviembre de 2012 se formalizó el **Convenio de Financiación de la Donación I-C-1361-MX** entre el FIDA y el Gobierno de México, a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por el equivalente de DEG 12.05, Euro 10.7 y DEG 1.29 millones respectivamente, que se destinarían a este mismo Proyecto, el cual tenía como ejecutor inicial a la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA).

El FIDA declaró la efectividad de los préstamos I-872-MX y E-11-MX el 29 de noviembre de 2012, y de la donación I-C-1361-MX el 21 de noviembre de 2012, por lo cual a partir de esas fechas ya se podían solicitar desembolsos de las respectivas líneas de crédito y donativo.

No obstante lo anterior, mediante oficio número 347.B.-030 de fecha 20 de enero de 2014, remitido al FIDA por Nacional Financiera, S.N.C. I.B.D. (NAFIN) a través del oficio número BDB-224 (191), 225 (190), 226 (189) y 227 (188), la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) solicitó se hicieran las enmiendas a los convenios de préstamo y de financiación de la donación con el propósito de reflejar los cambios necesarios a fin de que la Comisión Nacional Forestal (CONAFOR) implementara el proyecto. Con fecha 07 de agosto de 2014 el FIDA emitió su aceptación para enmendar los convenios referidos.

Entre los motivos y necesidades que dieron origen a la modificación al proyecto para su ejecución por parte de la CONAFOR, es promover en ejidos, comunidades y grupos de interés común, y entre pequeños propietarios, el fortalecimiento de capacidades en gestión social y empresarial, una producción sustentable mediante la diversificación, y la inserción en cadenas productivas para acceder a mercados en forma competitiva y sustentable.

Derivado de lo anterior, con fecha 01 de julio del 2015 se suscribieron las enmiendas a los convenios de financiación "Préstamo FIDA número I-872-MX", "Préstamo del Fondo Fiduciario de España para la Cofinanciación de la Seguridad Alimentaria número E-11-MX" y "Donación FIDA

número I-C-1361-MX” celebrado entre el FIDA y el Gobierno de México, a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, adoptando para el proyecto el nombre de Proyecto de Desarrollo Sustentable para las Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones Norte y Mixteca) y como organismo responsable del proyecto la Comisión Nacional Forestal, teniendo entre los principales compromisos:

Informes Financieros (compromiso contractual)	
Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola, Artículo IX, Sección 9.02	Estados Financieros Anuales
Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola, Artículo IX, Sección 9.03, Inciso b)	Estados Financieros Auditados

Finalmente, en lo referente a los **Contratos de mandato y de ejecución del proyecto** de cada una de las fuentes de financiación, éstos fueron formalizados entre la Comisión Nacional Forestal, Nacional Financiera, S.N.C., I.B.D. y el Gobierno Mexicano por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para los préstamos I-872-MX y E-11-MX el 20 de junio de 2016 y para el donativo I-C-1361-MX el 07 de junio de 2016. Las condiciones financieras de este proyecto son las siguientes:

Organismo ejecutor	Comisión Nacional Forestal
Fecha de firma préstamos	29 de noviembre de 2012 (préstamos I-872-MX y E-11-MX).
Fecha de firma donativo	21 de noviembre de 2012 (donativo I-C-1361-mx).
Fecha de enmienda	1 de julio de 2015
Fecha de terminación	31 de diciembre de 2020
Fecha de efectividad préstamos	29 de noviembre de 2012
Fecha de efectividad donativo	21 de noviembre de 2012
Fecha límite de desembolsos	30 de junio del 2021
Plazo de ejecución	5 años
Monto del presupuesto del préstamo I-872-MX	12.05 millones de DEG
Monto del presupuesto del préstamo E-11-MX	10.7 millones de Euros
Monto del presupuesto del donativo I-C-1361-MX	1.29 millones de DEG
Plazo de los préstamos	15 años (aplica sólo para los préstamos I-872-MX y E-11-MX).
Período de gracia	3 años (aplica sólo para los préstamos I-872-MX y E-11-MX).
Fechas de pago de intereses y capital	15 de marzo y 15 de septiembre de cada año (aplica sólo para los préstamos I-872-MX y E-11-MX).
Garante	Gobierno Federal, Secretaría de Hacienda y Crédito Público (aplica sólo para los préstamos I-872-MX y E-11-MX).
Prestatario	Secretaría de Hacienda y Crédito Público (aplica sólo para los préstamos I-872-MX y E-11-MX).
Receptor	Comisión Nacional Forestal (aplica para la donación I-C-1361-MX)

(b) Objetivos de Desarrollo.

El objetivo del Proyecto es que la población indígena y rural de las zonas semiáridas de las regiones Norte y Mixteca aumente sus ingresos y empleo, fortaleciendo el tejido social mediante su organización para los negocios rurales en las regiones forestales).

Los objetivos específicos del Proyecto son:

- i) Constituir y fortalecer las organizaciones con fines económicos de los beneficiarios;
- ii) Mejorar las capacidades de los líderes de las organizaciones y grupos de interés común, de las mujeres y los jóvenes, para la gestión social y empresarial;
- iii) Mejorar la producción sustentable mediante la rehabilitación de los recursos naturales, la captación de agua y la adopción de nuevas tecnologías; y
- iv) Desarrollar los encadenamientos empresariales para las cadenas de valor que permitan lograr el mayor impacto del Proyecto y las Microempresas Rurales (MER)

Indicadores

La CONAFOR definió en coordinación con el FIDA Términos Generales de Referencia (TGR), los cuales incluyen entre otros aspectos, indicadores y metas para verificar el logro de los objetivos del apoyo y contribuir al monitoreo del Proyecto de acuerdo al Marco Lógico. En dicho Marco Lógico se destacan los siguientes indicadores de desempeño y metas:

- Los hogares de los beneficiarios del Proyecto incrementan en % el índice de activos en los hogares (RIMS).
- % de los empleos son generados por los negocios rurales que son atendidos por el Proyecto
- El ingreso de la población atendida por el Proyecto se incrementa en %

(c) Estructura Orgánica, Administración y Operación.¹

La CONAFOR como responsable de la ejecución del Proyecto, tiene como eje de operación, a nivel central, a sus áreas operativas como la Coordinación General de Producción y Productividad (CGPP), la cual hasta el año 2015 operó mediante la Gerencia de Silvicultura Comunitaria y la Gerencia de Desarrollo Forestal y a partir de 2016, dada la reestructura institucional, dichas gerencias se integraron y operaron como Gerencia de Fomento a la Producción Forestal Sustentable, la cual tuvo un nuevo cambio en su Estatuto Orgánico en mayo de 2019, quedando las actividades de esta gerencia bajo la responsabilidad de la Gerencia de Manejo Forestal Comunitario y la Gerencia de Abasto, Transformación y Mercados, contando con el apoyo de la Coordinación General de Conservación y Restauración (CGCR) hasta 2015, a través de la Gerencia de Suelos, la cual en 2016 se integró a la Gerencia de Restauración Forestal, misma que cambió de denominación en mayo de 2019 a Gerencia de Reforestación y Restauración de Cuencas Hidrográficas. Asimismo, a partir de 2019 se contó con la participación de la Gerencia de Servicios Ambientales del Bosque y Conservación de la Biodiversidad que se sumó al proyecto, siendo a partir de ese año parte de la CGCR. Adicionalmente, el proyecto contó hasta 2019 con el apoyo de la Coordinación General de

¹ El Estatuto orgánico de la Comisión Nacional Forestal, presentó reformas, la cuales fueron publicadas por el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 08 de mayo de 2019. A lo largo del informe se indicará de los cambios del DOF, conforme se vayan presentado las menciones de las unidades responsables.

Educación y Desarrollo Tecnológico a través de la Gerencia de Educación Capacitación y Cultura Forestal, las cuales en la reestructura organizacional de mayo de 2019, se convirtieron en la Unidad de Educación y Desarrollo Tecnológico, adscrita a la Coordinación General de Producción y Productividad, por su parte la Unidad de Asuntos Internacionales y Fomento Financiero, hasta mayo de 2019, a través de la Dirección de Financiamiento y posterior a la reestructura denominada Gerencia de Financiamiento; a nivel estatal, con las Gerencias Estatales, específicamente en los estados de Guerrero, Oaxaca, Puebla, Chihuahua, Coahuila, Hidalgo, Baja California, Baja California Sur, Nuevo León, Durango, San Luis Potosí, Sonora y Zacatecas.

Los procesos de adquisiciones y las acciones sobre temas financieros (contrataciones-adquisiciones y desembolsos) son realizadas por la Gerencia de Manejo Forestal Comunitario, la Gerencia de Abasto, Transformación y Mercados, , la Gerencia de Reforestación y Restauración de Cuencas Hidrográficas, la Unidad de Educación y Desarrollo Tecnológico, la Gerencia de Servicios Ambientales del Bosque y Conservación de la Biodiversidad y la Unidad de Asuntos Internacionales y Fomento Financiero; con el apoyo del personal administrativo adscrito a las mismas, bajo el seguimiento y aprobación de la Gerencia de Financiamiento (GF) y hasta el 07 de mayo de 2019, de la Gerencia de Recursos Materiales y Obras y posterior a esa fecha por la Gerencia de Recursos Materiales. La gestión financiera está a cargo de la Unidad de Asuntos Internacionales y Fomento Financiero (UAIFF), a través de la GF.

Las áreas operativas de la Gerencia de Manejo Forestal Comunitario, Gerencia de Abasto, Transformación y Mercados, Gerencia de Reforestación y Restauración de Cuencas Hidrográficas y la Unidad de Educación y Desarrollo Tecnológico y a partir de 2019 por la Gerencia de Servicios Ambientales del Bosque y Conservación de la Biodiversidad, así como la Gerencia de Financiamiento, contarán con la asistencia de la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP), la cual está adscrita a la Gerencia de Manejo Forestal Comunitario, lo anterior para coordinar y supervisar la implementación de acciones y recursos presupuestales de las áreas operativas, con el fin de asegurar sinergias en áreas clave para el éxito del Proyecto: fortalecimiento de la capacidad local; aprovechamiento sustentable de los recursos naturales, constitución y consolidación de microempresas e integración de cadenas de valor.

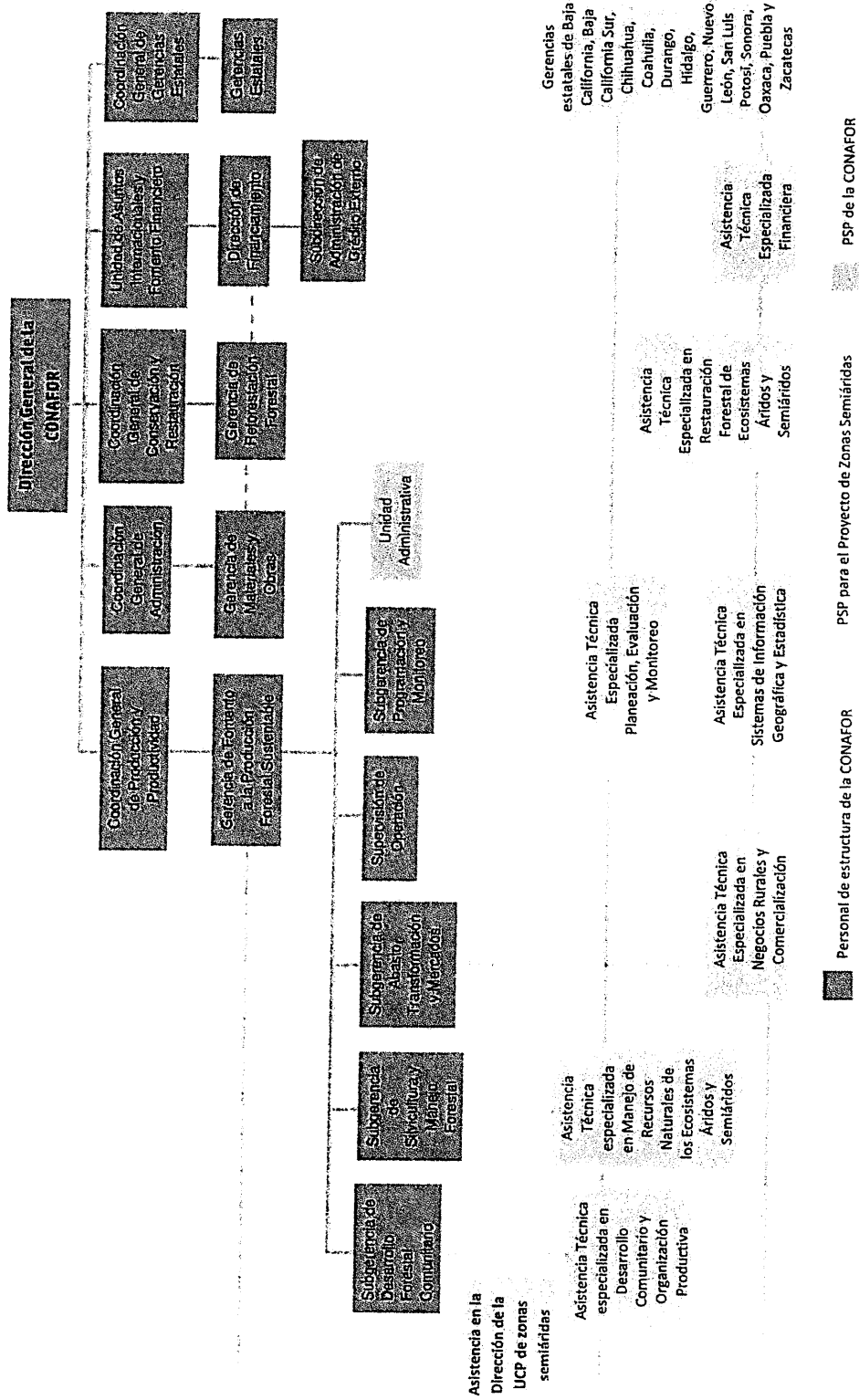
La UCP funge como enlace operativo y administrativo entre las áreas operativas y las gerencias estatales para la eficiente ejecución del Proyecto y el logro de sus objetivos.

La coordinación y supervisión de la implementación del proyecto se realizará con el apoyo del siguiente personal en la UCP, según lo establecido en el Anexo 3. Personal y perfil de la UCP, del Manual de Operaciones del PRODEZSA, los cuales se enlistan a continuación

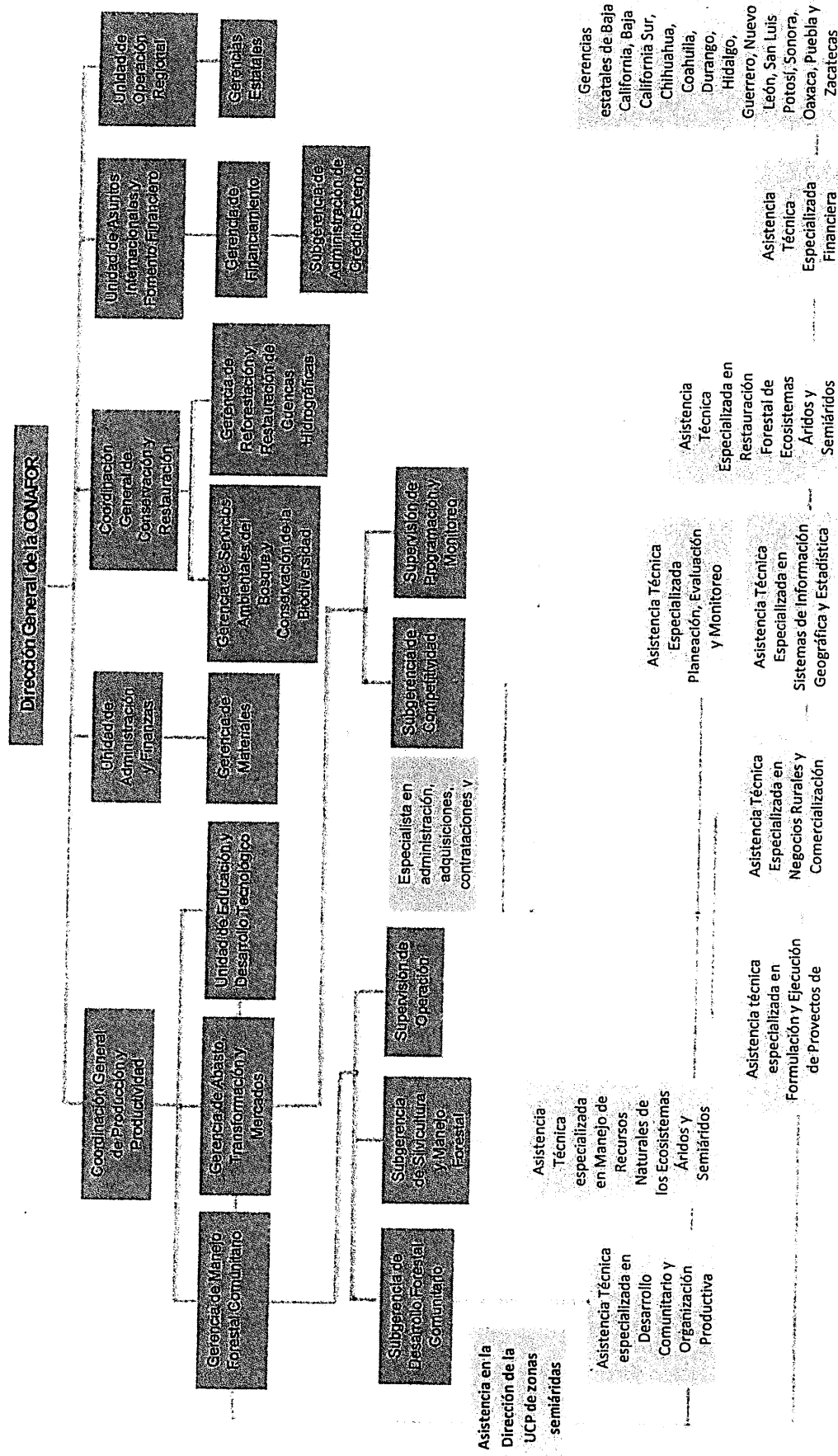
- a) Asistencia en la Dirección de la Unidad Coordinadora de Proyecto de zonas semiáridas.
- b) Asistencia técnica especializada en Desarrollo Comunitario y Organización Productiva.
- c) Asistencia técnica especializada en Manejo de Recursos Naturales de los Ecosistemas Áridos y Semiáridos.
- d) Asistencia técnica especializada en Formulación y Ejecución de Proyectos de inversión en el sector rural.
- e) Asistencia técnica especializada en Restauración Forestal de Ecosistemas Áridos y Semiáridos.
- f) Asistencia técnica especializada en Planeación, Evaluación y Monitoreo.
- g) Asistencia técnica especializada financiera.
- h) Asistencia técnica especializada en Negocios Rurales y Comercialización.
- i) Asistencia técnica especializada en Sistemas de Información Geográfica y estadística.
- j) Técnico promotor especializado.

La implementación del Proyecto se realizará a través de un técnico promotor especializado que se ubicará en las Gerencias Estatales de la CONAFOR, de las 13 entidades federativas donde opera el Proyecto.

Estructura Organizacional de implementación del Proyecto hasta el 07 de mayo de 2019



Estructura Organizacional de implementación del Proyecto a partir del 08 de mayo de 2019



Gerencias estatales de Baja California, Baja California Sur, Chihuahua, Coahuila, Durango, Hidalgo, Guerrero, Nuevo León, San Luis Potosí, Sonora, Oaxaca, Puebla y Zacatecas

Personal de estructura de la CONAFOR

PSP para el Proyecto de Zonas Semiáridas

PSP de la CONAFOR

(d) Sistemas de información.

La Comisión Nacional Forestal registró las operaciones presupuestales y contables a través de un sistema integral denominado Sistema de Administración Integral (SAI), el cual consolida las operaciones de administración, ejercicio, registro y seguimiento de los recursos presupuestales, así como el registro y seguimiento de los recursos materiales y humanos de la entidad.

Mediante el SAI, se puede controlar el importe asignado a cada uno de los componentes del proyecto, estado, partida de gasto y dígito. Lo anterior apoyándose en el Clasificador por Objeto de Gasto para la Administración Pública Federal autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como en los lineamientos establecidos en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su reglamento. Dicho sistema, permite además generar en tiempo real estados financieros de ejecución presupuestaria y realizar los registros contables requeridos para la preparación de la información financiera de conformidad a los requerimientos del FIDA.

Asimismo, este sistema permite determinar indicadores de avance financiero para verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Programa Operativo Anual (POA) autorizado por el FIDA para la preparación del Proyecto, a efecto de contar con suficientes elementos de juicio que permitan tomar una decisión adecuada que coadyuve al logro pleno de los objetivos y metas.

Adicionalmente, la CONAFOR ha diseñado, desarrollado e implementado sistemas de información con los cuales ha buscado mejorar los controles y la trazabilidad de los datos a lo largo del proceso de gestión de los apoyos otorgados. Se dio a la tarea de realizar en el año 2004 un diagnóstico a través del cual se detectó la ausencia de una herramienta que concentrará de forma general la información que se genera sobre la aplicación de apoyos, la inexistencia de compatibilidad en los conceptos de información manejados, ausencia de archivos electrónicos que permitieran el ágil intercambio de información, diversidad de formas de almacenar la información, registros de información sólo de forma centralizada, utilización de hojas de cálculo para el registro de información que impedían una adecuada operación y explotación de la misma, poca disponibilidad de información ya que eran acotados los tipos de apoyos que captaban en esos medios de almacenamiento.

Como resultado de este esfuerzo es que, a partir del año 2007, se inicia la construcción de un sistema de información que agiliza el proceso de captura de los apoyos solicitados, así como de la información generada en cada una de las etapas de su gestión. Adicionalmente dispone de herramientas de validación y control mejoradas para elevar la calidad de la información. Cuenta con una plataforma más amplia que integra la información de todos los tipos de apoyos otorgados por la CONAFOR, facilita la personalización de conceptos o datos requeridos por cada tipo de apoyo y los ajustes realizados por las Reglas de Operación y Lineamientos de cada año. Permite el almacenamiento de bitácoras para apoyar el seguimiento y la integridad de la información, facilita el manejo de los privilegios otorgados a cada usuario de acuerdo a sus funciones, permite disponer de reportes básicos para uso de las Gerencias de Programa, los cuales son generados dentro del propio sistema. Finalmente, el sistema permitió independizar el proceso de pagos para facilitar su seguimiento, control y transparencia.

Las herramientas de las que consta este sistema de información, son:

INFOPREL (Información oportuna en la recepción). Es un sistema para la recepción de solicitudes para el Programa de Apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable operado por la CONAFOR, dicha

herramienta agiliza y da transparencia a esta etapa del proceso de la gestión de los apoyos, es la llave oficial de entrada al Sistema Integrado de Información de los Apoyos de la CONAFOR (SIIAC). En ella se captura la información de la solicitud y sus anexos, emitiendo un comprobante oficial de la recepción del apoyo.

Sistema Integral de Información de los Apoyos de la CONAFOR (SIIAC). Es el sistema en el cual se tiene información al respecto de los dictámenes y las demás etapas de gestión de los apoyos además se realizan los pagos de los mismos que fueron otorgados por la CONAFOR desde el año 2018 y hasta la fecha. Es una herramienta de uso interno que apoya a las Gerencias Estatales y las Gerencias de Programa con información puntual y oportuna sobre los apoyos para satisfacer la demanda de información de usuarios internos y externos.

Este sistema tuvo dos antecesores el Sistema de Gestión de Apoyos (SIGA) el cual estuvo en funciones en el año 2007 y Sistema de Gestión de Apoyos II (SIGA II) que dio soporte a la gestión de los años comprendidos entre 2008 y hasta 2017, desde el año 2018 y hasta la fecha se cuenta con el Sistema Integral de Información de los Apoyos de la CONAFOR (SIIAC).

SIDPA (Sistema de Pagos). Es un sistema diseñado para llevar el proceso de dispersión de pagos de los apoyos solicitados desde el año 2010 y hasta el año 2017, cuyo objetivo es tener el control de los mismos de forma independiente al SIGA II y con seguridad aislada e independiente, el cual de manera automática cuenta con una trazabilidad completa de cada proceso dentro del mismo.

SURC (Sistema Único de Rendición de Cuentas). Es la herramienta informática que permite de forma ágil y sumamente visual darle un seguimiento puntual al número de solicitudes, los montos y las superficies apoyadas de todos los tipos de apoyo de la CONAFOR, a nivel nacional, estatal y municipal, llegando hasta el detalle de cada uno de los beneficiarios que reciben apoyo. Actualmente es de utilidad para consulta de la SEMARNAT y la misma CONAFOR.

Programa Predial de Desarrollo Integral de Mediano Plazo (PPREDIAL). Esta herramienta busca mejorar la eficiencia en la aplicación de los apoyos que otorga la CONAFOR, haciendo posible dar seguimiento a los apoyos otorgados a un predio en específico, así como apoyar en la evaluación de los apoyos que se han otorgado, permitiendo la planeación de los apoyos que se requieren y en qué orden. Todo esto a nivel de predio.

SNIGF (Sistema Nacional de Información y Gestión Forestal). El SNIGF tiene por objeto registrar, integrar, organizar, actualizar y difundir la información en materia forestal, formar con ella un acervo histórico y estadístico de los indicadores forestales de México. El sistema dota a los actores del sector forestal de información estadística, sistematizada, organizada, suficiente, oportuna y de calidad para apoyar la toma de decisiones y la generación de política pública al respecto.

Este Sistema de Información es proveedor de información del Sistema Nacional de Información Ambiental y de Recursos Naturales (SNIARN), el cual a su vez se articula con el Sistema Nacional de Información para el Desarrollo Rural (SNIDR).

(e) Flujo de Operaciones

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el marco de sus atribuciones, autoriza anualmente los recursos presupuestales que destina al ejecutor del Proyecto y un calendario de gasto. Con base a dicho calendario, son ministrados los recursos presupuestales a la CONAFOR, a través de las

gestiones que realiza la cabeza de sector (SEMARNAT) ante la Dirección General de Programación y Presupuesto de la SHCP; a fin de disponer de los recursos que permitirán el cumplimiento de las metas del Proyecto. Adicionalmente, la CONAFOR podría contar con incrementos a su disponibilidad presupuestal, provenientes de desembolsos gestionados de donativos pendientes de presentar (ingresos propios), financiados por Organismos Financieros Internacionales.

Para llevar a cabo el ejercicio del gasto establecido en las categorías de gasto, que refiere el Anexo B, Sección I de la Enmienda a los convenios de financiación de los préstamos y donativo del proyecto, las Gerencias instrumentadoras del Proyecto se solicitaron hasta mayo de 2019 a la Gerencia de Recursos Financieros -la cual también cambió de denominación a Gerencia de Programación y Presupuesto, la asignación de recursos de acuerdo al calendario autorizado y las actividades que van a realizar en cada estado. El área de presupuestos de la Gerencia de Programación y Presupuesto radica los recursos a las Gerencias Estatales donde opera el Programa para la generación de los pagos respectivos a los compromisos derivados del proceso de contratación de servicios, de gasto de operación.

Para el caso del pago de los subsidios de los beneficiarios, después del proceso de asignación de apoyos, las Gerencias Estatales activan el convenio de adhesión y la cuenta del beneficiario en el SIAC en ese momento están en posibilidad de solicitar a las Gerencias de programa la validación del pago a los beneficiarios, y éstas las revisan y validan en el SIAC, conforme a la modalidad del mismo y de acuerdo al porcentaje del pago contenido en las Reglas de Operación del PRONAFOR. Una vez autorizadas, la Gerencia del programa notifica mediante correo electrónico a las Gerencias Estatales para que éstas estén en posibilidad de realizar la autorización estatal y la dispersión del recurso en el SIAC, ya para finalizar el proceso es a través de BANORTE que se solicita el pago del beneficiario a la TESOFÉ y se envía la respuesta de pago o rechazo para la captura correspondiente en el sistema.

Una vez ejercido el recurso de origen fiscal o de ingreso propio, la CONAFOR solicita el desembolso al agente financiero, Nacional Financiera, S.N.C. I.B.D., con cargo a las líneas de los préstamos o la donación, utilizando los formatos de Declaración de Gastos simplificados. Este mismo organismo financiero es el responsable de enviar los recursos de los desembolsos que se soliciten, a la Tesorería de la Federación, los cuales se sustentarán con los documentos denominados "Avisos de Pagos" que indican el monto pagado, el monto cargado a la cuenta del préstamo en dólares estadounidenses equivalentes y la fecha valor de la transacción. Para el caso de la Donación I-C-1361-MX, NAFIN enviará los recursos desembolsados a la tesorería de la CONAFOR.

El Agente Financiero designado (NAFIN) por la SHCP para los préstamos I-872-MX, E-11-MX y de la donación I-C-1361-MX, actúa como único enlace entre la SHCP y CONAFOR ante el FIDA, para cualquier asunto relacionado con el Proyecto (préstamos y donación) y con los recursos. Sus principales actividades son: i) vigilar el cumplimiento de los objetivos del Proyecto; ii) dar seguimiento para cumplir los compromisos contractuales; iii) asesorar al ejecutor en los procedimientos aplicables en materia de adquisición de bienes y contratación de servicios; iv) gestionar los recursos financieros de los préstamos y donación, con base en la presentación por parte de CONAFOR de gastos elegibles de financiamiento; y v) llevar a cabo el servicio de la deuda de los préstamos, entre otros.

Préstamo I-872-MX y E-11-MX

El Préstamo I-872-MX contó con un presupuesto autorizado de origen para el ejercicio fiscal 2019 de MXN \$18'759,261, posteriormente se realizó un el análisis con las áreas ejecutoras para conocer

la capacidad máxima de asignación, lo que derivó en gestionar ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público una adecuación externa, para incrementar la suficiencia presupuestal del dígito 2.

Por su parte el, el préstamo E-11-MX contó con un presupuesto autorizado de origen en el ejercicio fiscal 2019 de MXN \$ 13'638,329, no obstante lo anterior, al igual que para el préstamo I-872-MX, fue identificado recurso elegible de financiamiento, adicional al proyecto, por lo que también tuvo una ampliación presupuestal, derivada de la adecuación externa presentada a la SHCP.

Luego de contar con las cifras de la primera convocatoria y la ampliación de la primera adecuación externa, las áreas operativas hicieron un ejercicio adicional de proyección de asignación y se estimó contar con una segunda ampliación de recurso, en caso de requerirse para la segunda convocatoria a las Reglas de Operación de la CONAFOR para ciertos conceptos de apoyo, la cual requeriría de una segunda adecuación externa.

En el mes de junio, la Gerencia de Programación y Presupuesto realizó los trámites correspondientes para la segunda adecuación externa ante la SHCP, por solicitud de la Gerencia de Financiamiento, pero considerando que hacia finales del mes de agosto de dicho año no había sido aún autorizada, la Gerencia de Financiamiento solicitó a la Gerencia de Programación y Presupuesto gestionar la cancelación del trámite de adecuación externa. Lo anterior, a fin de liberar los recursos de la misma y que éstos se encontraran disponibles para que las áreas técnicas vinculadas a los proyectos con financiamiento internacional, pudieran cumplir con los compromisos relativos a la asignación que ya había sido publicada para entonces, derivada de la segunda convocatoria de Reglas de Operación 2019.

Derivado de lo anterior y dado que se identificaron beneficiarios elegibles de financiamiento en el marco del PRODEZSA que no contaban con recurso en dígito 2, se expuso durante la Misión de Supervisión celebrada del 21 al 30 de octubre de 2019, que en apego a lo dispuesto en el artículo 159 penúltimo párrafo del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se presentarían a desembolso en el ejercicio fiscal 2019, los pagos de beneficiarios elegibles apoyados con recurso en dígito 1, lo que tuvo un efecto importante en el monto final desembolsado para dicho ejercicio fiscal, representando un 35.89% respecto al total asignado.

Las cifras finales al cierre de la cuenta pública 2019, concluyeron para ambos préstamos según el siguiente detalle:

Operación	Monto ejercido		Monto total ejercido
	Dígito 2	Dígito 1	
I-872-mx	29,334,733	13,837,611	43,172,344
E-11-mx	19,610,031	13,563,015	33,173,045
Total	48,944,764	27,400,626	76,345,389

Donativo I-C-1361-MX.

Para el caso de la donación I-C-1361-MX, se tuvo una programación presupuestal de acuerdo al Programa Operativo Anual 2019 de MXN \$6'452,890, de los cuales serían elegibles de financiamiento únicamente MXN \$5'562,844, toda vez que el proyecto no financia impuestos.

Al respecto, durante el 2019 existieron diversas afectaciones presupuestales durante el ejercicio fiscal, por lo que el presupuesto autorizado modificado al cierre del mismo fue de MXN \$4'443,386, el cual representó el total ejercido en el período con ingresos propios y recurso fiscal, de los cuales

MXN \$617,022 correspondieron a los impuestos pagados en el proyecto, mismos que fueron reportados como Fondos de Aporte Local, ya que en el convenio de financiación se especifica que los gastos financiables por el FIDA deberán estar exentos de impuestos. Dentro de la CONAFOR, el recurso presupuestal ejercido por concepto de impuestos fue etiquetado con dígito 1 y 4. Derivado de lo anterior, el monto a considerar como recurso financiable por el proyecto fue de MXN \$3'826,364.

(f) Componentes y categorías de gasto asignadas.

Componentes.

El proyecto está estructurado por cuatro componentes, articulados entre sí, para asegurar una ejecución integral que garantice el logro de sus objetivos. A continuación, se hace una descripción general de cada componente:

Componente 1.- Desarrollo de capacidades humanas y sociales. El objetivo de este componente se centrará en lograr tres resultados: a) promover en ejidos, comunidades, pequeños propietarios y grupos de interés común, el fortalecimiento de capacidades en la gestión social, empresarial y la producción sustentable; b) desarrollar capacidades humanas para esos fines; y c) elaborar de manera participativa los planes estratégicos de los territorios.

Componente 2. Producción sustentable. Este componente apoyará la sustentabilidad económica y ambiental de la producción rural orientada a los mercados y la competitividad de los emprendimientos. Ello considera el manejo forestal sustentable, la rehabilitación de suelos, la captación y el uso eficiente del agua, la diversificación de la producción, el manejo sustentable de la vida silvestre y la adopción de tecnologías adaptadas a la región.

La estrategia para lograr este objetivo será apoyar el desarrollo de capacidades y suministrar asistencia técnica y activos productivos, para el uso sustentable de los recursos naturales a los productores organizados y/o en proceso de organización.

Componente 3: Acceso a mercados y negocios rurales. Este componente tiene como objetivo desarrollar microempresas que puedan proveer servicios e insumos estratégicos para la producción sustentable y favorecer su inserción en cadenas productivas para que logren acceder a los mercados, en forma competitiva y sustentable. Ello implicará la formulación e implementación de Planes de Negocio que contemplen todas las alternativas productivas y comerciales viables, con asistencia técnica especializada.

Se buscará facilitar el acceso de la población objetivo a servicios financieros rurales y a los mercados locales, estatales y nacionales, mediante la implementación y el desarrollo de microempresas rurales. Para ello se crearán y fortalecerán capacidades organizativas, administrativas, de producción y comercialización y de acceso al financiamiento, de modo que se inserten competitivamente y en forma sostenida en los mercados, generando ingresos y empleo.

Componente 4: Gestión del Proyecto. Este componente será responsable de la operación del Proyecto de modo que se logren los objetivos arriba descritos, mediante capacitación, planificación y coordinación de las acciones, el monitoreo de los avances, la evaluación de los resultados, la gestión del conocimiento, la administración y la gestión financiera.

Categorías de gasto admisibles

El proyecto para efecto del control e identificación de los gastos admisibles que se financiarán con cargo a los recursos del proyecto, cuenta con cuatro categorías, las cuales sufrieron una actualización en su definición durante la enmienda del proyecto a fin de que la CONAFOR estuviera en capacidad de implementar el mismo, quedando la descripción de las categorías conforme a lo establecido en el Anexo B de las enmiendas de los préstamos y de la donación, de la siguiente manera:

- I. **Infraestructura.** Considera obras necesarias para facilitar el desarrollo de microempresas rurales, captación y uso de agua de lluvia, apertura y rehabilitación de caminos, cercados y rehabilitación de suelos forestales entre otros.
- II. **Capacitación y divulgación.** Considera la realización de actividades necesarias para fortalecer el capital social y humano, tanto institucional como de los beneficiarios.
- III. **Estudios y asistencia técnica.** Considera la realización de estudios y contratación de asistencia técnica que permita la operación del Proyecto y el fortalecimiento de las organizaciones de los beneficiarios.
- IV. **Activos productivos.** Considera la adquisición de equipo y maquinaria para la administración, el aprovechamiento, transformación y comercialización de los recursos forestales.
- V. **Costos operativos.** Considera gastos necesarios para el funcionamiento del Proyecto, con excepción de salarios.

Los montos asignados para la ejecución de este proyecto se describen a continuación por categoría de gasto:

Préstamo I-872-MX

Categorías	Monto del Préstamo FIDA asignado (expresado en DEG)	% de financiación sin impuestos
I. Infraestructuras	2'420,000	100%
II. Capacitación y divulgación	1'830,000	100%
III. Estudios y asistencia técnica	2'310,000	100%
IV. Activos productivos	3'700,000	100%
V. Costos operativos	580,000	100%
Sin asignación	1'210,000	
TOTAL	12'050,000	

El 21 de junio de 2019, NAFIN informó a la CONAFOR, mediante el of. BDB-903 (793) que recibió un comunicado del FIDA del 19 de junio de 2019, en el cual le informó la aprobación a la solicitud de transferencia entre categorías del préstamo I-872-MX, por lo que se reasignó el monto disponible (posterior a la enmienda de julio de 2015) en la categoría VI a la categoría I.

Categorías	Monto del Préstamo FIDA asignado	Modificaciones	Monto del Préstamo FIDA modificado
	(expresado en DEG)	(expresado en DEG)	(expresado en DEG)
I. Infraestructuras	2,420,000.00	1,210,000.00	3,630,000.00
II. Capacitación y divulgación	1,830,000.00	0.00	1,830,000.00
III. Estudios y asistencia técnica	2,310,000.00	0.00	2,310,000.00
IV. Activos productivos	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00
V. Costos operativos	580,000.00	0.00	580,000.00
Sin asignación	1,210,000.00	-1,210,000.00	-
TOTAL	12,050,000.00	-	12,050,000.00

Préstamo E-11-MX

Categorías	Monto del Préstamo del Fondo Fiduciario asignado	% de financiación sin impuestos
	(expresado en EUR)	
I. Infraestructuras	2'150,000	100%
II. Capacitación y divulgación	1'620,000	100%
III. Estudios y asistencia técnica	2'060,000	100%
IV. Activos productivos	3'280,000	100%
V. Costos operativos	520,000	100%
Sin asignación	1'070,000	
TOTAL	10'700,000	

El 04 de julio de 2019, NAFIN informó a la CONAFOR mediante el of. BDB-955 (843) que recibió un comunicado del FIDA del 02 de julio de 2019, en el cual le informó la aprobación a la solicitud de transferencia entre categorías del préstamo E-11-MX, por lo que se reasignó el monto disponible (posterior a la enmienda de julio de 2015) en la categoría V. "Costos Operativos" y VI. "Sin Asignación" a la categoría I. "Infraestructuras", según el siguiente detalle:

Categorías	Monto del Préstamo del Fondo Fiduciario asignado	Modificaciones	Monto del Préstamo del Fondo Fiduciario modificado
	(expresado en EUR)	(expresado en EUR)	(expresado en EUR)
I. Infraestructuras	2,150,000.00	1,590,000.00	3,740,000.00
II. Capacitación y divulgación	1,620,000.00	0.00	1,620,000.00
III. Estudios y asistencia técnica	2,060,000.00	0.00	2,060,000.00
IV. Activos productivos	3,280,000.00	0.00	3,280,000.00
V. Costos operativos	520,000.00	-520,000.00	-
Sin asignación	1,070,000.00	-1,070,000.00	-
TOTAL	10,700,000.00	-	10,700,000.00

Donativo I-C-1361-MX

Categorías	Monto de la Donación FIDA asignado (expresado en DEG)	% de financiación sin impuestos
VI. Infraestructuras		
VII. Capacitación y divulgación	290,000	100%
VIII. Estudios y asistencia técnica	1'000,000	100%
IX. Activos productivos		
X. Costos operativos		
Sin asignación		
TOTAL	1'290,000	

(g) Otros.

Auditoría.

El Proyecto de Desarrollo Sustentable para las Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones Norte y Mixteca) se compone de tres operaciones (Préstamos I-872-MX, E-11-MX y donación I-C-1361-MX), al respecto se hace mención que la Secretaría de la Función Pública mediante el oficio número DGAE/212/1624-R/2019, de fecha 11 de diciembre de 2019, designó a la Firma Auditora Externa Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C. para dictaminar los estados financieros del Proyecto por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.

(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

En 2019 el Proyecto de Desarrollo Sustentable para las Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones Norte y Mixteca) tuvo un presupuesto ejercido de MXN \$80'788,774.95 lo que representó el 2.65% del presupuesto total ejercido de la CONAFOR.

El Sistema Contable establecido en la Comisión Nacional Forestal tanto para el control, como la preparación de la información financiera relativa al Proyecto es el SAI (Sistema de Administración Integral). De dicho sistema podemos obtener la información necesaria por partida de gasto y dígito para poder emitir los Estados Financieros Básicos de la Entidad y del Proyecto facilitando la toma de decisiones en lo referente a éste. Por otro lado, lo relativo a los subsidios se controla a partir de 2018 mediante el programa denominado Sistema Integral de Información de los Apoyos de la CONAFOR (SIAC).

NOTA 2.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Bases de preparación de la información.

La CONAFOR cuenta con sistemas de control interno, establecidos para el acopio de información que se va generando en el transcurso del año que da origen a los informes financieros, registra las operaciones realizadas con las fuentes de financiamiento y los usos de los recursos.

La CONAFOR cuenta con registros del ejercicio presupuestal por categoría de gasto para cada componente del Proyecto, para ello se ayuda de la estructura programática autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, separando el ejercicio de los recursos de crédito externo por fuente de financiamiento del proyecto, partida de gasto y el dígito correspondiente. En este caso la asignación de recursos presupuestales autorizada por el Gobierno Federal para el financiamiento externo se realiza mediante el dígito 2.

La Comisión Nacional Forestal registra las operaciones contables a través de un sistema denominado Sistema de Administración Integral (SAI) mediante el cual se puede controlar el importe asignado a cada una de las categorías de gasto establecidas en los contratos de préstamo, siempre apoyándose en el Clasificador por Objeto de Gasto autorizado por la SHCP. Dicho sistema, además de realizar los registros contables, emite los informes requeridos para la preparación de la información financiera. Asimismo, la CONAFOR tiene establecido un sistema de registro presupuestal en el que se reconoce el ejercicio del presupuesto autorizado y del cual se preparan estados mensuales del ejercicio del mismo.

Con base en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC) elaboradas y pagadas durante el ejercicio se afectan los auxiliares contables que controlan el pago de cada uno de los contratos celebrados para la adquisición de bienes y servicios de consultoría financiados con recursos provenientes del donativo, dependiendo del tipo de movimiento que se realice (anticipos, cancelaciones y finiquitos).

Para el pago de los subsidios otorgados, hasta el ejercicio fiscal 2017 a los beneficiarios del Proyecto, se utiliza el SIDPA (Sistema de Pagos); mientras que, para el pago de subsidios otorgados a partir de 2018 se utiliza el Sistema Integral de Información de los Apoyos de la CONAFOR (SIAC).

A partir de estos controles se realizarán las Declaraciones de Gastos para su posterior trámite de desembolsos ante el FIDA. Cuando estos gastos sean reconocidos y reembolsados por ese organismo internacional, se registrarán como Fondos FIDA.

El Estado de Fuentes y Usos de Fondos junto con el Estado de Solicitudes de Desembolso, representa la información financiera básica que debe prepararse de manera semestral y se audita anualmente. En ellos se detallan las cifras por categoría de gasto que se obtienen basándose en la matriz de desembolsos y actividades realizadas.

Los documentos antes mencionados se obtienen partiendo del registro diario, que es ejercido a través de los eventos contables y presupuestales realizados por cada una de las Gerencias Estatales y en el control de desembolsos sistematizado que se estableció para cuidar la veracidad y efectividad de la información financiera.

Lo anterior, permite determinar indicadores de avance financiero del proyecto para realizar la comparación de las cifras reales con las presupuestadas, anexando las justificaciones de las principales variaciones, a efecto de contar con suficientes elementos de juicio que permitan tomar una decisión adecuada que coadyuve al logro pleno de los objetivos y metas del proyecto o

programa.

A continuación, se indica la normatividad, lineamientos y manuales que se utilizan para administrar los recursos y darle seguimiento al cumplimiento de los objetivos y metas del programa.

- **Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento**

El proceso de planeación, programación y presupuestación del Proyecto se realiza en apego a lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Reglamento.

El marco normativo para la ejecución del Proyecto y los que se emplean para gestionar la aplicación de los recursos financieros, están basados en los documentos legales y jurídicos que rigen los Préstamos y el donativo, como son: Convenio de Financiación y el Contrato de Mandato y de Ejecución de Proyecto, así como las Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola del FIDA aplicables a los convenios.

Por otra parte, se da cumplimiento a las leyes normativas que pudieran resultar aplicables al Proyecto, como son: Ley de Planeación, Ley de Ingresos, Ley General de Deuda Pública, Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio sujeto a revisión, Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos y Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Federal y su Reglamento, entre otras.

En cuanto a la normatividad aplicable por medio de guías, normas y lineamientos, estos son los que se encuentran sustentados en los Términos Generales de Referencia para Auditorías de Proyectos financiados por Organismos Financieros Internacionales "TGR's" emitidos por la Secretaría de la Función Pública (SFP) en colaboración con los OFI (BIRF, BID y FIDA).

La planeación, programación, presupuestación y ejercicio de los recursos y del cumplimiento de los objetivos y actividades institucionales están sujetos a las disposiciones contenidas en la normatividad aplicable.

Hasta el 07 de mayo de 2019, la Coordinación General de Administración y a partir del 08 de mayo de 2019, la Unidad de Administración y Finanzas, a través de la Gerencia de Programación y Presupuesto, establece el control de los fondos captados y el ejercicio del gasto. Dicho control se lleva a cabo mediante las conciliaciones mensuales que se realizan entre la Gerencia de Programación y Presupuesto y las Subgerencias Administrativas de las Gerencias Estatales en donde opera el Proyecto y con la colaboración de la Subgerencia de Administración de Crédito Externo. Esto permite mantener un control del ejercicio de recursos y el avance de metas para el alcance de los objetivos del Proyecto.

La emisión de la información financiera y programático-presupuestal del Proyecto se genera en la Gerencia de Financiamiento de la Unidad de Asuntos Internacionales y Fomento Financiero, en estrecha vinculación con la Gerencia de Programación y Presupuesto de la CONAFOR.

- **Manual del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental.**

Con el propósito de que el proyecto se apegue a este ordenamiento, se tiene instaurado un Sistema de Contabilidad independiente para el registro y control de las erogaciones, denominado Sistema de Administración Integral (SAI) el cual cumple con los lineamientos mínimos contables establecidos en este ordenamiento. El control de las erogaciones relativas al Proyecto, se administra en forma sistematizada mediante la elaboración de solicitudes de pago y de diario a nivel cuenta y subcuenta, incorporándose los saldos de dichas cuentas a los estados financieros de las Gerencias Estatales, los cuales son procesados mensualmente. Asimismo, la documentación recabada se encuentra archivada y clasificada en expedientes.

De igual forma, la Unidad de Administración y Finanzas a través de la Gerencia de Programación y Presupuesto, es la instancia encargada de consolidar, evaluar, validar y dar seguimiento a la información del ejercicio presupuestal. Por otra parte, se mantiene una estrecha comunicación con la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT) sobre el ejercicio de los recursos, quien verifica la correcta aplicación del ejercicio del presupuesto. El estado de Fuentes y Usos y Fondos se obtiene a partir de los registros de la contabilidad General del Control Presupuestal, Control de Pólizas y en su caso Declaraciones de Gastos, así como de los registros de control y seguimiento que tiene establecidos la Subgerencia de Contabilidad y la Subgerencia de Administración de Crédito Externo de la Gerencia de Financiamiento.

Finalmente, con el propósito de implementar controles con eficiencia y transparencia, a lo largo de la vida del proyecto, se han realizado conciliaciones de manera mensual y de cierre, para lo cual se utiliza el control del ejercicio presupuestal por partida del gasto.

- **Conversión de Operaciones.**

Para la conversión, las Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola emitidas por el FIDA, en el Artículo IV, Sección 4.06 establece que se considerará que un retiro de fondos ha sido efectuado en la fecha en que la institución financiera pertinente haga el cargo correspondiente a la cuenta del FIDA señalada para el desembolso de dichos fondos, por lo que el tipo de cambio aplicable, será el de la fecha valor antes determinada.

Los gastos de operación e inversión, se registran contable y presupuestalmente en pesos mexicanos. Tanto los gastos como las inversiones del proyecto, que realiza la CONAFOR, se efectúan directamente con cargo a los presupuestos autorizados por el Gobierno Federal, por lo que posteriormente se tramitará su reembolso ante el FIDA a través del Agente Financiero (NAFIN).

- **Tipos y periodicidad de informes que se emiten relacionados con la ejecución del Proyecto:**

Los informes que se tienen que emitir, derivados de los compromisos contractuales son:

INFORME	FECHA DE ENTREGA	UBICACIÓN
Informes de avance semestral	Sesenta (60) días naturales posteriores a la conclusión de cada semestre calendario	Convenio de Financiación, Sección E, Numeral 3, Inciso c)
Estados Financieros Auditados	Seis (6) meses siguientes al cierre de cada Ejercicio Financiero	Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola, Artículo IX, Sección 9.03, Inciso b)
Estados Financieros Anuales	Cuatro (4) meses siguientes al cierre de cada Ejercicio Financiero	Condiciones Generales para la Financiación del Desarrollo Agrícola, Artículo IX, Sección 9.02

Los informes que se entregan a Nacional Financiera son:

INFORME	FECHA DE ENTREGA
Primer Informe financiero semestral	A más tardar el primer día hábil posterior al 15 de julio
Segundo Informe financiero semestral	A más tardar el primer día hábil posterior al 15 de enero

Informe financiero Anual	A más tardar el primer día hábil posterior al 11 de abril
--------------------------	---

Los informes que se entregan a la Secretaría de la Función Pública y se notifica a NAFIN:

INFORME	FECHA DE ENTREGA
Informe de Operaciones	1° de octubre de 2019
Ficha técnica	Primer día hábil del mes de marzo (2 de marzo de 2020)

Base contable de efectivo en los estados financieros.

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

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO				
1.1 a		80,967,279	31,220,145	112,207,424
1.1 b		36,862,848	6,611,217	45,474,165
1.1 c				
1.1		117,850,227	39,831,362	167,681,589
1.2 a	3a	16,367,767	3,340,982	19,708,739
1.2 b				
1		134,217,984	43,172,344	177,390,328
FONDOS FISCALES Y OTROS				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE				
1. Infraestructuras				
1.1		60,471,832	25,196,359	85,668,191
1.2	3a	3,330,334	2,305,206	5,635,540
1		63,802,166	27,601,565	91,303,731
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 1. Infraestructuras				
2. Capacitación y divulgación				
1.1		11,368,878	3,982,237	15,381,116
1.2	3a	1,633,456	587,836	1,015,620
1		12,992,334	3,404,401	16,396,735
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 2. Capacitación y divulgación				
3. Estudios y asistencia técnica				
1.1		35,134,009	7,250,519	42,384,528
1.2	3a	7,871,616	835,661	8,707,277
1		43,005,625	8,086,180	51,091,805
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 3. Estudios y asistencia técnica				
4. Activos productivos				
1.1		10,855,508	3,392,247	14,247,755
1.2	3a	3,562,351	787,951	4,350,302
1		14,417,859	4,180,198	18,598,057
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 4. Activos productivos				
5. Costos operativos				
1.1				
1.2	3a			
1				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 5. Costos operativos				
6. Sin asignación				
1.1				
1.2	3a			
1				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 6. Sin asignación				
TOTAL DE USOS DE FONDOS		134,217,984	43,172,344	177,390,328
ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGUN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO				
TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGUN EL OFI		134,217,984	43,172,344	177,390,328
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA				

Autorizado por

León Jorge Castañón Martínez

Ing. León Jorge Castañón Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vo.Bo.

M.B.A. Tania A. Limón Magaña

M.B.A. Tania A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por:

Mtra. Liliana Cudlow Paz

Mtra. Liliana Cudlow Paz
 Gerente de Financiamiento

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 1-872-MX
 CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
 (EXPRESADO EN USD)

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO				
1.1 a	Fondos ejercidos (i) reembolsados incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado	4,257,528	1,621,741	5,879,269
1.1 b	Fondos ejercidos en periodos anteriores reembolsados y/o justificados en periodo auditado	1,978,933	446,755	2,425,688
1.1 c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados	6,236,461	2,068,496	8,304,957
1.2 a	Fondos en trámite	734,468	187,476	921,945
1.2 b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo	-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)	6,970,930	2,255,972	9,226,902
FONDOS FISCALES Y OTROS				
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)	-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente	-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):	6,970,930	2,255,972	9,226,902
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE				
1. Infraestructuras				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	3,175,373	1,307,724	4,483,097
1.2	Fondos en trámite	161,026	125,733	286,761
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI	3,336,401	1,433,457	4,769,858
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. Infraestructuras	3,336,401	1,433,457	4,769,858
2. Capacitación y divulgación				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	609,502	207,644	817,146
1.2	Fondos en trámite	76,497	29,952	106,449
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	685,999	177,592	863,591
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. Capacitación y divulgación	685,999	177,592	863,591
3. Estudios y asistencia técnica				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	1,881,106	376,661	2,257,767
1.2	Fondos en trámite	315,407	48,743	364,150
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	2,196,513	425,404	2,621,917
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 3. Estudios y asistencia técnica	2,196,513	425,404	2,621,917
4. Activos productivos				
1.1	Fondos del OFI desembolsados	570,480	176,467	746,947
1.2	Fondos en trámite	181,537	42,962	224,499
1	RECURSOS FINANCIADOS POR EL OFI	752,017	219,419	971,436
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 4. Activos productivos	752,017	219,419	971,436
5. Costos operativos				
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)	-	-	-
2.3	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 5. Costos operativos	-	-	-
6. Sin asignación				
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)	-	-	-
2.3	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 6. Sin asignación	-	-	-
	TOTAL DE USOS DE FONDOS	6,970,930	2,255,972	9,226,902
ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO				
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI	6,970,930	2,255,972	9,226,902
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/ CUENTA DESIGNADA				
		-	-	-

Ver comentarios de la Nota 3b.

Autorizado por

Ing. León Jorge Castañón Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vo Bo

M/BA Tania A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por

Mtra. Luciana Cudlow Paz
 Gerente de Financiamiento

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIATUCA)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 1-872-MX
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES			CONTRATO VIGENTE			% Vigente			
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	OTROS*	TOTAL	OFI	OTROS*
		CN	OTROS*			CN	OTROS*						
1 Infraestructuras	1,189,234	-	-	3,830,439	5,019,673	-	-	5,019,673	-	-	-	-	-
2 Capacitación y divulgación	2,196,700	-	-	331,879	2,528,579	-	-	2,528,579	-	-	-	-	-
3 Estudios y asistencia técnica	6,656,516	-	-	(5,462,179)	3,194,337	-	-	3,194,337	-	-	-	-	-
4 Activos productivos	1,991,275	-	-	3,125,196	5,116,471	-	-	5,116,471	-	-	-	-	-
5 Costos operativos	954,153	-	-	(152,111)	802,042	-	-	802,042	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	1,673,224	-	-	(1,673,224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	16,863,102	-	-	16,863,102	16,863,102	-	-	16,863,102	-	-	-	-	-

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019			SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019			DISPONIBLE AL 31-DIC-2019							
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI
		CN	OTROS*					CN	OTROS*					CN	OTROS*		
1 Infraestructuras	3,338,401	-	-	1,433,457	100%	4,771,858	4,769,858	-	-	4,769,858	100%	249,815	-	-	249,815	5%	
2 Capacitación y divulgación	685,999	-	-	177,692	100%	863,691	863,691	-	-	863,691	100%	1,666,888	-	-	1,666,888	65%	
3 Estudios y asistencia técnica	2,196,513	-	-	425,004	100%	2,621,517	2,621,517	-	-	2,621,517	100%	572,420	-	-	572,420	18%	
4 Activos productivos	752,017	-	-	219,419	100%	971,436	971,436	-	-	971,436	100%	4,145,035	-	-	4,145,035	81%	
5 Costos operativos	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%	802,042	-	-	802,042	100%	
6 Sin asignación	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	-	0%	-	-	-	-	0%	
TOTAL	6,970,930	-	-	2,256,972	100%	9,227,902	9,225,902	-	-	9,225,902	100%	7,438,200	-	-	7,438,200	45%	

L.F. Con fecha 1° de junio de 2019 mediante el of. B05-903 (793) que recibió un comunicado del FIDA del 19 de junio de 2019, en el cual le informó la aprobación a la solicitud de transferencia entre categorías del préstamo 1-872-MX, por lo que se reasignó el monto disponible (posterior a la enmienda de julio de 2015) en la categoría VI a la categoría I responsable del proyecto la Comisión Nacional Forestal y fue a partir de esa fecha que la CONAFOR inició la operación. Asimismo, de dicha enmienda se derivó la primer reasignación de recurso entre categorías.

2.L.F. NAFIN informó a la CONAFOR, el 21 de junio de 2019 mediante el of. B05-903 (793) que recibió un comunicado del FIDA del 19 de junio de 2019, en el cual le informó la aprobación a la solicitud de transferencia entre categorías del préstamo 1-872-MX, por lo que se reasignó el monto disponible (posterior a la enmienda de julio de 2015) en la categoría VI a la categoría I responsable del proyecto la Comisión Nacional Forestal y fue a partir de esa fecha que la CONAFOR inició la operación. Asimismo, de dicha enmienda se derivó la primer reasignación de recurso entre categorías.

NOTA: Los montos en dólares referente a los contratos fueron calculados a un tipo de cambio de 1:32283 dólar por DEG, según lo publicado al 31 de diciembre de 2019 por el Banco de México

Autorizado por

Mtra. Luciana Ludlow Paz
Gerente de Financiamiento

Bo Eo

Mtra. Luciana Ludlow Paz
Gerente de Programación y Presupuesto


Ing. León Jorge Castañeda Martínez
Director General de la Comisión Nacional Forestal



ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No. I-872-MX (EXPRESADO EN MXN))

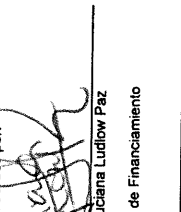
Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado										Total recursos del periodo		
	Autorizado		Modificaciones		Fondos Ejecutados y/o a Financiar por el OFI				Recursos Fiscales			1 y 2 Otros recursos autorizados	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
1. Infraestructuras	10,939,917	19,481,656	2,920,008	27,501,565	4,755,012	27,501,565	-	-	-	-	27,501,565	-	-
2. Capacitación y divulgación	4,182,120	-	777,719	3,404,401	655,811	3,404,401	-	-	-	-	3,404,401	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	4,783,682	3,302,498	-	8,086,180	4,621,570	8,086,180	-	-	-	-	8,086,180	-	-
4. Activos productivos	5,073,581	1,000,000	1,893,383	4,180,188	1,921,806	4,180,188	-	-	-	-	4,180,188	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma	24,979,300	23,784,154	5,591,110	43,172,344	11,952,199	43,172,344	-	-	-	-	43,172,344	-	-

N°	Fecha	concepto	Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)				Total
			digito 1 (cedillo)	digito 2 (cedillo)	digito 3	Sub-total	
Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)							
OFICIO 511.1.1.0039 (SAI 1732.1969)	martes, 15 de enero de 2019	Presupuesto autorizado para la CONAFOR	24,979,300	-	-	24,979,300	
SAI 1068	miércoles, 3 de abril de 2019	Ampliación presupuestal	5,739,335	-	-	5,739,335	
SAI 1969	jueves, 23 de mayo de 2019	Ampliación presupuestal	2,125,665	-	-	2,125,665	
SAI 2120	miércoles, 5 de junio de 2019	Ampliación presupuestal	1,872,970	-	-	1,872,970	
SAI 3539	martes, 27 de agosto de 2019	Ampliación presupuestal	36,839	-	-	36,839	
SAI 3540	martes, 10 de septiembre de 2019	Ampliación presupuestal	692,039	-	-	692,039	
SAI 3547	miércoles, 11 de septiembre de 2019	Ampliación presupuestal	5,746,487	-	-	5,746,487	
SAI 3608	martes, 17 de septiembre de 2019	Reducción presupuestal	3,950,125	-	-	3,950,125	
SAI 3810	martes, 17 de septiembre de 2019	Reducción presupuestal	708,000	-	-	708,000	
SAI 3813	jueves, 26 de septiembre de 2019	Reducción presupuestal	127,875	-	-	127,875	
SAI 4180	jueves, 17 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	60,098	-	-	60,098	
SAI 4943	miércoles, 27 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	877	-	-	877	
SAI 5014	viernes, 29 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	87,652	-	-	87,652	
SAI 5016	viernes, 29 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	907,409	-	-	907,409	
SAI 5139	miércoles, 11 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	70,500	-	-	70,500	
SAI 5247	miércoles, 18 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	3,620,694	-	-	3,620,694	
Total			43,172,344	-	-	43,172,344	

NOTA: Se presentó la solicitud de desembolso número 13 parcial (Ver Modelo B) por un monto de MXN \$28,835,286 (USD \$1,499,480), de los cuales MXN \$13,837,611 (USD \$719,577) afectaron el digito 1 en apego a lo dispuesto en el artículo 159 penúltimo párrafo del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Fueron redondeados algunos montos de desembolsos realizados para efectos de conciliar cifras totales.

AutORIZADO POR: 
 Yo. Bo.: 
 Ing. León Jorge Castañeros Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Elaborado por: 
 M.B.A. Luciana Ludlow Paz
 Gerente de Programación y Presupuesto

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. I-872-MX
CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	2015	2016	2017	2018			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Infraestructuras	-	5,352,186	3,086,753	2,998,054	11,436,993	4,753,012	16,190,005
2. Capacitación y divulgación	4,851,000	854,925	978,263	1,572,706	8,256,894	655,811	8,912,705
3. Estudios y asistencia técnica	4,636,932	12,447,298	6,747,369	5,395,844	29,227,443	4,621,570	33,849,013
4. Activos productivos	-	14,068	827,877	3,467,430	4,309,375	1,921,806	6,231,181
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	9,487,932	18,668,477	11,640,262	13,434,034	53,230,705	11,952,199	65,182,904
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Infraestructuras	-	-	5,714,712	2,391,947	8,106,659	2,447,806	10,554,465
2. Capacitación y divulgación	-	4,909,000	824,175	920,263	6,653,438	1,243,647	7,897,085
3. Estudios y asistencia técnica	-	4,636,932	9,911,238	6,807,657	21,355,827	3,785,909	25,141,736
4. Activos productivos	-	-	14,068	732,956	747,024	1,133,855	1,880,879
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	9,545,932	16,464,193	10,852,823	36,862,948	8,611,217	45,474,165
Fondos netos en trámite							
1. Infraestructuras	-	5,352,186	2,627,959	606,107	3,330,334	2,305,206	5,635,540
2. Capacitación y divulgación	4,851,000	4,054,075	154,088	652,443	1,603,456	587,836	1,015,620
3. Estudios y asistencia técnica	4,636,932	7,810,366	3,163,869	1,411,813	7,871,616	835,661	8,707,277
4. Activos productivos	-	14,068	813,809	2,734,474	3,562,351	787,951	4,350,302
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	9,487,932	9,122,545	4,823,931	2,581,211		3,340,982	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					16,367,757		19,708,739

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2016	2017	2018	2019		
1 Infraestructuras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Capacitación y divulgación	4,967,000	116,000	4,851,000	4,908,000	-	-	-	4,809,000	58,000
3 Estudios y asistencia técnica	4,690,932	24,000	4,636,932	4,636,932	-	-	-	4,636,932	-
4 Activos productivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	9,657,932	140,000	9,487,932	9,544,932	-	-	-	9,445,932	58,000

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2017	2018	2019	2016		
1 Infraestructuras	7,845,343	2,493,157	5,352,186	5,714,712	2,100	-	-	5,716,812	164,626
2 Capacitación y divulgación	889,996	35,070	854,926	824,175	-	-	-	824,175	30,750
3 Estudios y asistencia técnica	15,631,145	3,383,847	12,447,298	9,911,238	1,454,884	317,258	-	11,683,480	763,818
4 Activos productivos	14,068	-	14,068	14,068	-	-	-	14,068	-
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	24,689,551	6,212,074	18,668,477	16,464,193	1,457,084	317,258	-	18,238,535	429,842

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2017, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2018	2019	2017	2016		
1 Infraestructuras	3,286,753	200,000	3,086,753	2,389,847	-	-	-	2,389,847	696,906
2 Capacitación y divulgación	879,337	1,074	878,263	920,263	-	-	-	920,263	68,000
3 Estudios y asistencia técnica	8,970,171	222,802	8,747,369	5,352,673	542,438	-	-	5,895,111	852,258
4 Activos productivos	827,877	-	827,877	732,956	-	-	-	732,956	94,921
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	12,044,138	423,876	11,640,262	9,315,739	642,438	-	-	9,958,177	1,702,085

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2018, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2019	2018	2017	2016		
1 Infraestructuras	2,898,054	-	2,898,054	2,447,806	-	-	-	2,447,806	650,248
2 Capacitación y divulgación	1,572,706	-	1,572,706	1,243,847	-	-	-	1,243,847	328,859
3 Estudios y asistencia técnica	5,395,844	-	5,395,844	2,926,213	-	-	-	2,926,213	2,469,631
4 Activos productivos	3,467,430	-	3,467,430	1,133,855	-	-	-	1,133,855	2,333,575
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	13,434,034	-	13,434,034	7,751,521	-	-	-	7,751,521	6,682,513

1./ La información presentada en "CANCELACIONES" refleja cancelaciones, devoluciones o ajustes presentados durante la vida del proyecto reportados por las áreas ejecutoras.

NOTA: Conforme se concluya con la presentación de desembolsos o cancelaciones de cada ejercicio fiscal se van reflejando con mayor exactitud los montos reportados con ejercicios pluri-
anuales.

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. I-872-MX
CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	2015	2016	2017	2018			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Infraestructuras	-	294,048	156,407	152,318	602,773	252,213	854,986
2. Capacitación y divulgación	255,463	41,373	53,292	79,902	430,030	34,800	464,830
3. Estudios y asistencia técnica	243,293	602,366	341,892	274,139	1,461,690	245,239	1,706,929
4. Activos productivos	-	795	41,949	176,165	218,909	101,979	320,888
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	498,756	938,622	593,540	682,524	2,713,402	634,231	3,347,633
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Infraestructuras	-	-	311,620	130,125	441,745	126,480	568,225
2. Capacitación y divulgación	-	258,533	44,778	50,222	353,533	64,752	418,285
3. Estudios y asistencia técnica	-	243,293	544,791	358,199	1,146,283	196,496	1,342,779
4. Activos productivos	-	-	795	36,577	37,372	59,027	96,399
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	501,826	901,984	575,123	1,978,933	446,756	2,425,688
Fondos netos en trámite							
1. Infraestructuras	-	294,048	155,213	22,193	161,028	125,733	286,761
2. Capacitación y divulgación	255,463	217,160	8,514	29,680	76,497	29,952	46,545
3. Estudios y asistencia técnica	243,293	359,073	202,899	84,060	315,407	48,743	364,150
4. Activos productivos	-	795	41,154	139,588	181,537	42,952	224,489
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	498,756	436,756	308,444	107,401		187,476	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					734,469		921,946

NOTA: La documentación en trámite registrada se calculó al tipo de cambio de cierre del ejercicio correspondiente, publicado por el Banco de México.

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO									
CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2015)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2015)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2015, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2016	2017	2018	2019		
1 Infraestructuras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Capacitación y divulgación	288,670	33,207	255,463	258,533	-	-	-	258,533	3,070
3 Estudios y asistencia técnica	270,882	27,589	243,293	243,293	-	-	-	243,293	-
4 Activos productivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	559,552	60,796	498,756	501,826	-	-	-	501,826	3,070

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2017	2018	2019		
1 Infraestructuras	379,662	85,614	294,048	311,620	115	-	311,735	17,687
2 Capacitación y divulgación	43,070	1,697	41,373	44,778	-	-	44,778	3,405
3 Estudios y asistencia técnica	766,122	163,756	602,366	544,791	78,315	16,578	639,684	37,318
4 Activos productivos	795	-	795	795	-	-	795	-
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	1,189,649	251,067	938,582	901,984	78,430	16,578	986,992	58,410

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2017, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES		SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2018	2019		
1 Infraestructuras	166,541	10,134	156,407	-	130,010	130,010	26,397
2 Capacitación y divulgación	53,346	54	53,292	-	50,222	50,222	3,070
3 Estudios y asistencia técnica	353,181	11,269	341,912	279,884	28,022	307,906	33,986
4 Activos productivos	41,949	-	41,949	36,577	-	36,577	5,372
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	615,017	21,477	593,540	496,693	28,022	524,715	68,825

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2018, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES	SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2019		
1 Infraestructuras	152,318	-	152,318	-	126,480	25,838
2 Capacitación y divulgación	79,902	-	79,902	-	64,752	15,150
3 Estudios y asistencia técnica	274,139	-	274,139	-	151,896	122,243
4 Activos productivos	176,165	-	176,165	59,027	59,027	117,138
5 Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	682,524	-	682,524	402,155	402,155	280,369

1./ La información presentada en "CANCELACIONES" refleja cancelaciones, desistimientos o ajustes presentados durante la vida del proyecto reportados por las áreas ejecutoras. Dichas cancelaciones fueron calculadas al tipo de cambio de cierre del ejercicio fiscal correspondiente, excepto lo que ya se había desembolsado lo cual se presenta de acuerdo a los dólares reales desembolsados.

NOTA: Conforme se concluya con la presentación de desembolsos o cancelaciones de cada ejercicio fiscal se rán reflejando con mayor claridad los montos reconvertidos con ejercicios distintos.

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. I-872-MX
CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1+ 2	(4)	(5) = (3) - (4)
1. Infraestructuras	4,483,097	286,761	4,769,858	4,769,858	-
2. Capacitación y divulgación	817,146	46,545	863,691	863,691	-
3. Estudios y asistencia técnica	2,257,767	364,150	2,621,917	2,621,917	-
4. Activos productivos	746,947	224,489	971,436	971,436	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL	8,304,957	921,945	9,226,902	9,226,902	-
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	8,304,957				

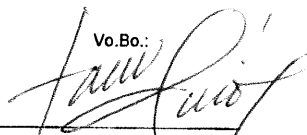
1. /: Ver nota 3b

Autorizado por:



Ing. León Jorge Castaños Martínez
 Director General de la Comisión
 Nacional Forestal

Vo.Bo.:



M.B.A. Tania A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por:



Mtra. Luciana Ludlow Paz
 Gerenta de Financiamiento

NOTA 5. CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA)

* El préstamo I-872-MX no tiene Anticipo ni Cuenta Designada que deba reportarse, por lo que este formato no aplica.

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. E-11-MX
 CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
 (EXPRESADO EN MXN)

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019 (DICTAMINADOS)	
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1 a		Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado	55,564,239	25,255,090	80,819,329
1.1 b		Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado	37,787,726	13,502,855	51,290,581
1.1 c		Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI	-	-	-
1.1		Fondos del OFI desembolsados	93,351,965	38,757,945	132,109,910
1.2 a	3a	Fondos en trámite	18,382,063	5,584,900	12,797,163
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)	111,734,028	33,173,045	144,907,073
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)	111,734,028	33,173,045	144,907,073
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Infraestructuras					
1.1		Fondos del OFI desembolsados	59,648,175	21,101,309	80,749,484
1.2	3a	Fondos en trámite	5,608,843	1,585,088	4,023,755
1		TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	65,257,018	19,516,221	84,773,239
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. Infraestructuras	65,257,018	19,516,221	84,773,239
2. Capacitación y divulgación					
1.1		Fondos del OFI desembolsados	9,620,658	3,856,564	13,577,222
1.2	3a	Fondos en trámite	1,184,842	720,522	464,320
1		TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	10,805,500	3,236,042	14,041,542
2.1		Fondos de Contrapartida Nacional	-	-	-
2.2		Fondos de Aporte Local (no contractual)	-	-	-
2		TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	-	-	-
		TOTAL 2. Capacitación y divulgación	10,805,500	3,236,042	14,041,542
3. Estudios y asistencia técnica					
1.1		Fondos del OFI desembolsados	18,116,336	6,736,833	24,853,169
1.2	3a	Fondos en trámite	6,170,843	111,816	6,058,827
1		TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	24,286,979	6,625,017	30,911,996
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 3. Estudios y asistencia técnica	24,286,979	6,625,017	30,911,996
4. Activos productivos					
1.1		Fondos del OFI desembolsados	5,966,796	6,063,239	12,030,035
1.2	3a	Fondos en trámite	5,417,735	3,167,474	2,250,261
1		TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	11,384,531	3,795,765	15,180,296
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 4. Activos productivos	11,384,531	3,795,765	15,180,296
5. Costos operativos					
1.1		Fondos del OFI desembolsados	-	-	-
1.2	3a	Fondos en trámite	-	-	-
1		TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	-	-	-
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 5. Costos operativos	-	-	-
6. Sin asignación					
1.1		Fondos del OFI desembolsados	-	-	-
1.2	3a	Fondos en trámite	-	-	-
1		TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	-	-	-
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 6. Sin asignación	-	-	-
		TOTAL DE USOS DE FONDOS	111,734,028	33,173,045	144,907,073
		ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO	-	-	-
		TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI	111,734,028	33,173,045	144,907,073
		DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA	-	-	-

Autorizado por

Loón Jorge Castañosa Martínez

Ing. Loón Jorge Castañosa Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vo.Bo.

Miraflores

Miraflores Tania A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por

Miraflores

Miraflores Ludlow Paz
 Gerente de Financiamiento

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO				
1.1.a		2,916,118	1,311,981	4,228,099
1.1.b		1,984,260	699,099	2,683,359
1.1.c		-	-	-
1.1	4	4,900,378	2,011,080	6,911,458
1.2.a	3b	934,560	278,841	655,619
1.2.b		-	-	-
1		5,834,938	1,732,139	7,567,077
FONDOS FISCALES Y OTROS				
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):				
		5,834,938	1,732,139	7,567,077
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE				
1. Infraestructuras				
1.1	4	3,122,683	1,094,133	4,216,816
1.2	3b	284,960	76,332	208,628
1		3,407,643	1,017,801	4,425,444
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL 1. Infraestructuras				
		3,407,643	1,017,801	4,425,444
2. Capacitación y divulgación				
1.1	4	509,832	205,427	715,259
1.2	3b	60,197	36,722	23,475
1		570,029	168,705	738,734
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL 2. Capacitación y divulgación				
		570,029	168,705	738,734
3. Estudios y asistencia técnica				
1.1	4	947,136	349,676	1,296,812
1.2	3b	314,675	1,824	312,851
1		1,261,811	347,852	1,609,663
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL 3. Estudios y asistencia técnica				
		1,261,811	347,852	1,609,663
4. Activos productivos				
1.1	4	320,727	361,844	682,571
1.2	3b	274,728	164,063	110,665
1		595,455	197,781	793,236
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL 4. Activos productivos				
		595,455	197,781	793,236
5. Costos operativos				
1.1	4	-	-	-
1.2	3b	-	-	-
1		-	-	-
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL 5. Costos operativos				
		-	-	-
6. Sin asignación				
1.1	4	-	-	-
1.2	3b	-	-	-
1		-	-	-
2.1		-	-	-
2.2		-	-	-
2.3		-	-	-
2.4		-	-	-
2		-	-	-
TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)				
TOTAL 6. Sin asignación				
		-	-	-
TOTAL DE USOS DE FONDOS				
ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO				
TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI				
		5,834,938	1,732,139	7,567,077
DEFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA				
		-	-	-

Ver comentarios de la Nota 3b.

Autorizado por

Ing. León Jorge Castaños Martínez

Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vº Bº:

M.B.A. Tania A. Limón Trujillo
Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por

Mtra. Luciana Luján Paz

Gerente de Financiamiento

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLOS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIETCAL), POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO POR EL FONDO ROTARIO (EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTARIO) (EXPRESADO EN MN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS	Numero Solicitud	Fecha Valor OFI	1. Infraestructuras						2. Capacitación y divulgación						3. Estudios y asistencia técnica						4. Activos productivos						5. Costos operativos				6. Sin asignación				TOTAL EN MNP	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO REFERENCIAL
			MNP		USD		MNP		USD		MNP		USD		MNP		USD		MNP		USD		MNP		USD												
			Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon	Num	Mon											
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS	12 (Carriall)	24-Sep-19	3,492,000	177,213	160,897	3,331,103	160,897	160,897	3,170,206	160,897	160,897	2,942,210	160,897	160,897	2,781,313	160,897	160,897	2,620,416	160,897	160,897	2,459,519	160,897	160,897	2,298,622	160,897	160,897	2,137,725	160,897	160,897	1,976,828	19.37						
1.1.1. Fondos anticipo y desembolsos en el periodo a cargo	12 (Carriall)	24-Sep-19	3,492,000	177,213	160,897	3,331,103	160,897	160,897	3,170,206	160,897	160,897	2,942,210	160,897	160,897	2,781,313	160,897	160,897	2,620,416	160,897	160,897	2,459,519	160,897	160,897	2,298,622	160,897	160,897	2,137,725	160,897	160,897	1,976,828	19.37						
SUBTOTAL I.1.1.a.1			3,492,000	177,213	160,897	3,331,103	160,897	160,897	3,170,206	160,897	160,897	2,942,210	160,897	160,897	2,781,313	160,897	160,897	2,620,416	160,897	160,897	2,459,519	160,897	160,897	2,298,622	160,897	160,897	2,137,725	160,897	160,897	1,976,828	19.37						
1.1.2. Fondos aplicados en servicios antecipo y reembolsados en el periodo a cargo por concepto de gastos recurrentes y gastos aplicados con presupuestos de servicios financieros y desembolsos de OFI en el periodo a cargo																																					
SUBTOTAL I.1.1.a.2																																					
SUBTOTAL I.1.1																																					
1.1.b. Fondos aplicados en servicios antecipo que subvierten en tanto al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo a cargo	11	17-Abr-19	3,231,277	33,200	630,417	2,940,860	33,200	630,417	2,907,653	33,200	630,417	2,874,453	33,200	630,417	2,841,246	33,200	630,417	2,808,039	33,200	630,417	2,774,832	33,200	630,417	2,741,625	33,200	630,417	2,708,418	33,200	630,417	2,675,211	19.26						
1.2. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS																																					
SUBTOTAL I.2																																					
II. DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPA CUENTA DESIGNADA																																					
1.1.b. Fondos aplicados y reembolsados en el periodo a cargo																																					
SUBTOTAL II.1.a																																					
1.1.b. Fondos aplicados en periodos anteriores que subvierten en tanto al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo a cargo																																					
SUBTOTAL II.1.b																																					
III. TOTAL DESEMBOLOS CON CARGO AL ANTICIPA CUENTA DESIGNADA																																					
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPA CUENTA DESIGNADA (EN LAS OPERACIONES NO SE REPORTAN DESEMBOLSOS DE LA LINEA DEL PRONUNTO, ASIGNACIÓN O COOPERACIÓN TÉCNICA)																																					
1.1.b. Justificación o comprobación de fondos aplicados y reembolsados por el OFI en el periodo a cargo del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo a cargo																																					
SUBTOTAL III.1.a																																					
1.1.b. Justificación o comprobación de fondos aplicados en periodos anteriores que subvierten en tanto al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo a cargo																																					
SUBTOTAL III.1.b																																					
IV. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPA CUENTA DESIGNADA																																					
IV.1.1. TOTAL ANTICIPA CUENTA DESIGNADA																																					
TOTAL I.1.a de las secciones I y II																																					
TOTAL I.1.b de las secciones I y II																																					
IV.1.1.1. Justificadas del primer Anticipo e incrementos																																					
SUBTOTAL IV.1.1																																					
TOTAL DESEMBOLOS																																					
TOTAL EN MNP																																					
MONTO EN USD																																					
TIPO DE CAMBIO PROMEDIO REFERENCIAL																																					

Nota: Funcion reembolsados alguna monedas de los desembolsos realizados, al estar empujados superior o inferior, para efectos de cancelar cifras totales.

Por el Agente Financiero
 Vn Bn
 Mma Guernina Guadalupe Garcia
 Gerente de Desembolsos y Seguimiento Financiero

Por el Area Ejecutora
 Vn Bn
 Ing. Luis Jorge Castañón Martínez
 Gerente de Programación y Presupuesto

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No.E-11-MX
(EXPRESADO EN USD)


COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES			CONTRATO VIGENTE			% Vigente			
	Contrapartida contractual		TOTAL	Contrapartida contractual		TOTAL	Contrapartida contractual		TOTAL	Contrapartida contractual		TOTAL	% OFI
	OFI	OTROS*		CN	OTROS*		CN	OTROS*		CN	OTROS*		
1 Infraestructuras	3,737,925	-	3,737,925	460,225	-	460,225	4,198,150	-	4,198,150	100%	-	100%	-
2 Capacitación y divulgación	-	-	-	1,818,450	-	1,818,450	1,818,450	-	1,818,450	100%	-	100%	-
3 Estudios y asistencia técnica	-	-	-	2,312,350	-	2,312,350	2,312,350	-	2,312,350	100%	-	100%	-
4 Activos productivos	7,071,750	-	7,071,750	(3,389,950)	-	(3,389,950)	3,681,800	-	3,681,800	100%	-	100%	-
5 Centros operativos	1,201,075	-	1,201,075	(1,201,075)	-	-	-	-	-	0%	-	0%	-
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	12,010,750	-	12,010,750	12,010,750	-	12,010,750	12,010,750	-	12,010,750	100%	-	100%	-

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019			SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019			DISPONIBLE AL 31-DIC-2019			% Vigente OFI	
	Contrapartida contractual		TOTAL	Contrapartida contractual		TOTAL	Contrapartida contractual		TOTAL	Contrapartida contractual		TOTAL		% Vigente OFI
	OFI	OTROS*		CN	OTROS*		CN	OTROS*		CN	OTROS*			
1 Infraestructuras	3,407,543	-	3,407,543	1,017,801	-	1,017,801	4,425,444	-	4,425,444	100%	-	100%	-	
2 Capacitación y divulgación	570,029	-	570,029	168,705	-	168,705	738,734	-	738,734	100%	-	100%	-	
3 Estudios y asistencia técnica	1,261,811	-	1,261,811	347,852	-	347,852	1,609,663	-	1,609,663	100%	-	100%	-	
4 Activos productivos	595,455	-	595,455	197,761	-	197,761	793,236	-	793,236	100%	-	100%	-	
5 Centros operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	0%	-	
6 Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%	-	0%	-	
TOTAL	5,834,838	-	5,834,838	1,732,139	-	1,732,139	7,567,077	-	7,567,077	100%	-	100%	-	

1./ Con fecha 1° de julio de 2015 fue suscrita la enmienda al convenio de financiación del Proyecto de Desarrollo Rural en la Región Mixteca y la Zona Mazahuatl, con número de operación E-11-MX, quedando el nombre del proyecto modificado del siguiente modo: "Proyecto de Desarrollo Sustentable para las Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones Norte y Mixteca)", como organismo responsable del proyecto la Comisión Nacional Forestal y fue a partir de esa fecha que CONAFOR inició la operación. Asimismo, de dicha enmienda se derivó la primer reasignación de recursos entre categorías.

2./ NAFIN informó a la CONAFOR el 04 de julio de 2019 mediante el of. BDB 905 (643) que recibió un comunicado del FIDA del 02 de julio de 2019, en el cual le informó la aprobación a la solicitud de transferencia entre categorías del préstamo E-11-MX, por lo que se reasignó el monto disponible (posterior a la enmienda de julio de 2015) en la categoría V "Centros Operativos" y VI "Sin Asignación" a la categoría I "Infraestructuras".

NOTA: Los montos en dólares referente a los contratos fueron calculados a un tipo de cambio de 1,1226 dólar por euro, según lo publicado al 31 de diciembre de 2019 por el Banco de México

Autorizado por

Ing. León Jorge Castañeros Martínez
Director General de la Comisión Nacional Forestal

Elaborado por

MIRA LINDA LUDLOW PAZ
Gerente de Financiamiento

**ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No E-11-MX
(EXPRESADO EN MXN)**


Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio autorizado				Recursos Fiscales		Total Ejercido en el periodo con recursos federales	Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio	Fuentes de otras fuentes de financiamiento	Total recursos del periodo
	1. Autorizado	2. Ampliaciones (*)	3. Reducciones (-)	4. Autorizado Modificado	5. 2.1 Fondos de Contabilidad Nacional (CN)	6. 2.2 Fondos de Aportación Local (no contractivos)				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
1. Infraestructuras	8,116,542	15,145,000	3,747,321	19,516,221	15,576,450	3,937,771	19,516,221	19,516,221	-	19,516,221
2. Capacitación y divulgación	3,358,304	3,300,000	122,262	3,238,042	2,773,205	462,837	3,238,042	3,238,042	-	3,238,042
3. Estudios y asistencia técnica	3,419,209	900,334	84,192	6,625,017	3,460,324	3,144,693	6,625,017	6,625,017	-	6,625,017
4. Activos productivos	3,626,218	-	738,987	3,795,765	3,423,111	372,654	3,795,765	3,795,765	-	3,795,765
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma	18,522,473	19,353,334	4,702,762	33,173,045	25,265,030	7,917,955	33,173,045	33,173,045	-	33,173,045


N°	Fecha	concepto	Montos del oficio de la SHCP (o la cabecera de sector)				Aporte Local		Total
			digito 2 (código de la federación)	Sub-total	digito 1	digito 4			
OFICIO 511.1.1.0039 (SAI 1732.1868)	mañanas, 15 de enero de 2019	Presupuesto autorizado para la CONAFOR	18,522,473	18,522,473	-	-	18,522,473	18,522,473	
SAI 1068	miércoles, 3 de abril de 2019	Ampliación presupuestal	4,486,665	4,486,665	-	-	4,486,665	4,486,665	
SAI 1969	jueves, 23 de mayo de 2019	Ampliación presupuestal	1,658,335	1,658,335	-	-	1,658,335	1,658,335	
SAI 3368	mañanas, 27 de agosto de 2019	Ampliación presupuestal	7,550	7,550	-	-	7,550	7,550	
SAI 3540	mañanas, 10 de septiembre de 2019	Ampliación presupuestal	3,094,635	3,094,635	-	-	3,094,635	3,094,635	
SAI 3547	miércoles, 11 de septiembre de 2019	Ampliación presupuestal	5,925,278	5,925,278	-	-	5,925,278	5,925,278	
SAI 3553	miércoles, 11 de septiembre de 2019	Ampliación presupuestal	300,000	300,000	-	-	300,000	300,000	
SAI 3568	jueves, 12 de septiembre de 2019	Ampliación presupuestal	1,050,000	1,050,000	-	-	1,050,000	1,050,000	
SAI 3610	mañanas, 17 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	1,248,500	-	-	-	-	-	
SAI 4180	jueves, 17 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	849	-	-	-	-	-	
SAI 5133	mañanas, 10 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	2,830,871	2,830,871	-	-	2,830,871	2,830,871	
SAI 5247	miércoles, 18 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	3,453,413	-	-	-	-	-	
Total			33,173,045	33,173,045	-	-	33,173,045	33,173,045	

NOTA: Se presentó la solicitud de desembolso número 13 parcial (Ver Modelo B) por un monto de MXN \$23,526,391 (USD \$1,223,408), de los cuales MXN \$13,801,015 (USD \$707,274) afectaron el dígito 1 en apego a lo dispuesto en el artículo 159 penúltimo párrafo del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Autorizado por:

 Ing. León Jorge Castaños Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vo. Bo.:

 Tania A. Limón Wagaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por:

 Edith Lidlow Paz
 Gerente de Financiamiento

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. E-11-MX
 CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
 (EXPRESADO EN MXN \$)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	2015	2016	2017	2018			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Infraestructuras	11,757,486	4,862,779	947,496	5,608,843	23,176,604	3,937,771	27,114,375
2. Capacitación y divulgación	4,106,999	1,179,996	236,320	1,184,842	6,708,157	462,837	7,170,994
3. Estudios y asistencia técnica	6,231,723	749,000	8,194,017	3,951,208	19,125,948	3,144,693	22,270,641
4. Activos productivos	1,147,990	-	866,717	5,144,373	7,159,080	372,654	7,531,734
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	23,244,198	6,791,775	10,244,550	15,889,266	56,169,789	7,917,955	64,087,744
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Infraestructuras		11,656,943	4,838,708	1,072,110	17,567,761	5,522,859	23,090,620
2. Capacitación y divulgación		4,145,999	1,259,996	117,320	5,523,315	1,183,359	6,706,674
3. Estudios y asistencia técnica		5,842,106	1,188,622	5,924,577	12,955,305	3,256,509	16,211,814
4. Activos productivos		1,147,990	-	593,355	1,741,345	3,540,128	5,281,473
5. Costos operativos		-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación		-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	22,793,038	7,287,326	7,707,362	37,787,726	13,502,855	51,290,581
Fondos netos en trámite							
1. Infraestructuras	11,757,486	- 6,794,164	- 3,891,212	4,536,733	5,608,843	- 1,585,088	4,023,755
2. Capacitación y divulgación	4,106,999	- 2,966,003	- 1,023,676	1,067,522	1,184,842	- 720,522	464,320
3. Estudios y asistencia técnica	6,231,723	- 5,093,106	7,005,395	- 1,973,369	6,170,643	- 111,816	6,058,827
4. Activos productivos	1,147,990	- 1,147,990	866,717	4,551,018	5,417,735	- 3,167,474	2,250,261
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	23,244,198	- 16,001,263	2,957,224	8,181,904		- 5,584,900	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					18,382,063		12,797,163

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2015)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2015)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2015, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2016	2017	2018	2019		
1. Infraestructuras	11,793,990	- 36,504	11,757,486	11,656,943	100,543	-	-	11,757,486	-
2. Capacitación y divulgación	4,425,999	- 319,000	4,106,999	4,145,999	80,000	-	-	4,225,999	- 119,000
3. Estudios y asistencia técnica	6,966,837	- 735,114	6,231,723	5,842,106	439,622	-	-	6,281,728	- 50,000
4. Activos productivos	1,147,990	-	1,147,990	1,147,990	-	-	-	1,147,990	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	24,334,816	- 1,090,618	23,244,198	22,793,038	620,165	-	-	23,413,203	- 169,000

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2017	2018	2019		
1. Infraestructuras	5,682,505	- 819,726	4,862,779	4,738,165	240,655	-	4,978,820	- 116,041
2. Capacitación y divulgación	1,179,996	-	1,179,996	1,179,996	-	-	1,179,996	-
3. Estudios y asistencia técnica	799,000	- 50,000	749,000	749,000	25,000	-	774,000	- 25,000
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	7,661,501	- 869,726	6,791,775	6,667,161	265,655	-	6,932,816	- 141,041

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2017, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2018	2019			
1. Infraestructuras	1,119,624	- 172,128	947,496		831,455	-	831,455	- 116,041
2. Capacitación y divulgación	236,320	-	236,320		117,320	-	117,320	- 119,000
3. Estudios y asistencia técnica	8,578,617	- 384,800	8,194,017		5,899,577	1,044,751	6,944,328	- 1,249,689
4. Activos productivos	866,717	-	866,717		593,355	-	593,355	- 273,362
5. Costos operativos	-	-	-		-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-		-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	10,801,278	- 556,928	10,244,550	-	7,441,707	1,044,751	8,486,458	- 1,758,092

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2018 REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2019				
1. Infraestructuras	5,608,843	-	5,608,843			5,522,859	5,522,859	- 85,984
2. Capacitación y divulgación	1,184,842	-	1,184,842			1,183,359	1,183,359	- 1,483
3. Estudios y asistencia técnica	3,951,208	-	3,951,208			2,211,758	2,211,758	- 1,739,450
4. Activos productivos	5,144,373	-	5,144,373			3,540,128	3,540,128	- 1,604,245
5. Costos operativos	-	-	-			-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-			-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	15,889,266	-	15,889,266	-	-	12,458,104	12,458,104	- 3,431,162

1./ La información presentada en "CANCELACIONES" refleja cancelaciones, desistimientos o ajustes presentados durante la vida del proyecto, reportados por las áreas ejecutoras.

NOTA: Conforme se concluya con la presentación de desembolsos o cancelaciones de cada ejercicio fiscal se irán reflejando con mayor claridad los montos redocumentados con ejercicios distintos.

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. E-11-MX
 CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
 (EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	2015	2016	2017	2018			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Período							
1. Infraestructuras	615,933	266,084 ⁽¹⁾	51,102	284,960	1,218,079	208,954	1,427,033
2. Capacitación y divulgación	215,978	63,976 ⁽¹⁾	12,632	60,197	352,783	24,560	377,343
3. Estudios y asistencia técnica	325,376	41,039	415,194	200,743	982,352	166,870	1,149,222
4. Activos productivos	60,326	-	43,917	261,363	365,606	19,774	385,380
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE	1,217,613	371,099	522,845	807,263	2,918,820	420,158	3,338,978
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Infraestructuras	-	610,412	264,898	57,809	933,119	285,286	1,218,405
2. Capacitación y divulgación	-	217,895	68,359	6,332	292,586	61,282	353,868
3. Estudios y asistencia técnica	-	303,778	65,229	298,670	667,677	168,694	836,371
4. Activos productivos	-	60,326	-	30,552	90,878	183,837	274,715
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	1,192,411	398,486	393,363	1,984,260	699,099	2,683,359
Fondos netos en trámite							
1. Infraestructuras	615,933	- 344,328	- 213,796	227,151	284,960	- 76,332	208,628
2. Capacitación y divulgación	215,978	- 153,919	- 55,727	53,865	60,197	- 36,722	23,475
3. Estudios y asistencia técnica	325,376	- 262,739	349,965	- 97,927	314,675	- 1,824	312,851
4. Activos productivos	60,326	- 60,326	43,917	230,811	274,728	- 164,063	110,665
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	1,217,613	- 821,312	124,359	413,900		- 278,941	
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					934,560		655,619

1_: Se actualizaron cifras que presentaban inconsistencias por cuestiones de redondeo al tipo de cambio de más/menos 1, respecto a la Nota 3b1.

NOTA: La documentación en trámite registrada se calculó al tipo de cambio de cierre del ejercicio correspondiente, publicado por el Banco de México, a excepción de lo que ya fue desembolsado.

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO									
CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2015)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2015)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2015, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES				SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2016	2017	2018	2019		
1. Infraestructuras	685,438	- 69,505	615,933	610,412	5,521	-	-	615,933	-
2. Capacitación y divulgación	257,228	- 41,250	215,978	217,895	4,383	-	-	222,278	6,300
3. Estudios y asistencia técnica	404,896	- 79,520	325,376	303,778	24,208	-	-	327,987	2,611
4. Activos productivos	60,326	-	60,326	60,326	-	-	-	60,326	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	1,407,888	- 190,275	1,217,613	1,192,411	34,113	-	-	1,226,524	8,911

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO								
CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2017	2018	2019		
1. Infraestructuras	274,996	- 8,912	266,084	259,377	12,778	-	272,155	6,071
2. Capacitación y divulgación	63,976	-	63,976	63,976	-	-	63,976	-
3. Estudios y asistencia técnica	43,459	- 2,420	41,039	41,020	1,327	-	42,347	1,308
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	382,431	- 11,332	371,099	364,373	14,105	-	378,478	7,379

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO								
CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2017, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2018	2019			
1. Infraestructuras	59,823	- 8,721	51,102	-	45,031	-	45,031	6,071
2. Capacitación y divulgación	12,632	-	12,632	-	6,332	-	6,332	6,300
3. Estudios y asistencia técnica	434,682	- 19,488	415,194	-	297,343	54,094	351,437	63,757
4. Activos productivos	43,917	-	43,917	-	30,552	-	30,552	13,365
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	551,054	- 28,209	522,845	-	379,258	54,094	433,362	89,493

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO								
CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	CANCELACIONES	TOTAL FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2018, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
				2019				
1. Infraestructuras	284,960	-	284,960	-	285,286	-	285,286	326
2. Capacitación y divulgación	60,197	-	60,197	-	61,282	-	61,282	1,085
3. Estudios y asistencia técnica	200,743	-	200,743	-	114,600	-	114,600	86,143
4. Activos productivos	261,363	-	261,363	-	183,837	-	183,837	77,526
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	807,263	-	807,263	-	645,005	-	645,005	162,258

1./: La información presentada en "CANCELACIONES" refleja cancelaciones, desistimientos o ajustes presentados durante la vida del proyecto, reportados por las áreas ejecutoras. Dichas cancelaciones fueron calculadas al tipo de cambio de cierre del ejercicio fiscal correspondiente, excepto lo que ya se había desembolsado, lo cual se presenta de acuerdo a los dólares reales desembolsados.

NOTA: Conforme se concluya con la presentación de desembolsos o cancelaciones de cada ejercicio fiscal se irán reflejando con mayor claridad los montos re-documentados con ejercicios distintos.

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. E-11-MX
CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	① 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. Infraestructuras	4,216,816	208,628	4,425,444	4,425,444	-
2. Capacitación y divulgación	715,259	23,475	738,734	738,734	-
3. Estudios y asistencia técnica	1,296,812	312,851	1,609,663	1,609,663	-
4. Activos productivos	682,571	110,665	793,236	793,236	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL	6,911,458	655,619	7,567,077	7,567,077	-
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	6,911,458				

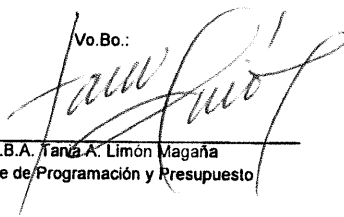
1_/: Ver nota 3b.

Autorizado por:



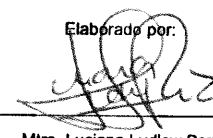
Ing. León Jorge Castaños Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vo.Bo.:



M.B.A. Tania A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por:



Mtra. Luciana Ludlow Paz
 Gerente de Financiamiento

NOTA 5. CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA)

• El préstamo E-11-MX no tiene Anticipo ni Cuenta Designada que deba reportarse, por lo que este formato no aplica.

	No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO				
1.1 a		Fondos ejercidos (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el periodo auditado		
1.1 b		Fondos ejercidos en periodos anteriores, reembolsados y/o justificados en periodo auditado	4,277,133	4,277,133
1.1 c		Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		
1.1		Fondos del OFI desembolsados	4,277,133	4,277,133
1.2 a	3a	Fondos en trámite	9,687,735	13,514,099
1.2 b		Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		
1		TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)	13,964,868	17,791,232
FONDOS FISCALES Y OTROS				
2.1		Fondos de Contrapartida Nacional		
2.2		Fondos de Aporte Local (no contractual)	2,234,378	2,851,400
2.3		Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	617,022	
2.4		Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		
2		TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	2,234,378	2,851,400
		TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)	16,199,246	20,642,632
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE				
1. Infraestructuras				
1.1		Fondos del OFI desembolsados		
1.2		Fondos en trámite		
1	3a	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		
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. Infraestructuras		
2. Capacitación y divulgación				
1.1		Fondos del OFI desembolsados		
1.2		Fondos en trámite		
1	3a	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	354,441	354,441
2.1		Fondos de Contrapartida Nacional	354,441	354,441
2.2		Fondos de Aporte Local (no contractual)		
2.3		Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	61,514	61,514
2.4		Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		
2		TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	61,514	61,514
		TOTAL 2. Capacitación y divulgación	415,955	415,955
3. Estudios y asistencia técnica				
1.1		Fondos del OFI desembolsados	4,277,133	4,277,133
1.2		Fondos en trámite	9,687,735	13,159,658
1	3a	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI	13,964,868	17,436,791
2.1		Fondos de Contrapartida Nacional		
2.2		Fondos de Aporte Local (no contractual)		
2.3		Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente	2,234,378	2,789,886
2.4		Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		
2		TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)	2,234,378	2,789,886
		TOTAL 3. Estudios y asistencia técnica	16,199,246	20,226,677
4. Activos productivos				
1.1		Fondos del OFI desembolsados		
1.2		Fondos en trámite		
1	3a	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		
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 4. Activos productivos		
5. Costos operativos				
1.1		Fondos del OFI desembolsados		
1.2		Fondos en trámite		
1	3a	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		
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 5. Costos operativos		
6. Sin asignación				
1.1		Fondos del OFI desembolsados		
1.2		Fondos en trámite		
1	3a	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		
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 6. Sin asignación		
		TOTAL DE USOS DE FONDOS	16,199,246	20,642,632
		ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		
		TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI	16,199,246	20,642,632
		DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA		

1.- El monto reportado en Fondos de Aporte Local corresponde a los impuestos pagados en el proyecto ya que en el convenio de financiación se especifica que los gastos financieros por el FIDA deberán estar exentos de impuestos. Dentro de la CONAFOR, el recurso presupuestal ejercido por concepto de impuestos fue el siguiente: cca-0990 y 4

Autorizado por

Ing. Leon Jorge Castañón Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Vo Bo

M/B A. Tará A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por

Mrs. Carolina Lucio Paz
 Gerente de Finanzamiento


ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE DONACIÓN No. 1-C-1351-MIX


CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, NACIONAL FINANCIERA S.N.C., I.B.D. Y COMISIÓN NACIONAL FORESTAL


(EXPRESADO EN US\$)

	No de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO				
1.1 a				
1.1 b				
1.1 c				
1.1	4	238,649		238,649
1.2 a	3b	491,444	203,042	694,486
1.2 b				
1		730,093	203,042	933,135
FONDOS FISCALES Y OTROS				
2.1				
2.2		111,749	32,742	144,491
2.3				
2.4				
2		111,749	32,742	144,491
TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):				
		841,842	235,784	1,077,626
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE				
1. Infraestructuras				
1.1	4			
1.2	3b			
1				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 1. Infraestructuras				
2. Capacitación y divulgación				
1.1	4			
1.2	3b		18,808	18,808
1			18,808	18,808
2.1				
2.2			3,264	3,264
2.3				
2.4				
2			3,264	3,264
TOTAL 2. Capacitación y divulgación				
3. Estudios y asistencia técnica				
1.1	4	238,649		238,649
1.2	3b	491,444	184,234	675,878
1		730,093	184,234	914,327
2.1				
2.2		111,749	29,478	141,227
2.3				
2.4				
2		111,749	29,478	141,227
TOTAL 3. Estudios y asistencia técnica				
4. Activos productivos				
1.1	4			
1.2	3b			
1				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 4. Activos productivos				
5. Costos operativos				
1.1	4			
1.2	3b			
1				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 5. Costos operativos				
6. Sin asignación				
1.1	4			
1.2	3b			
1				
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
2				
TOTAL 6. Sin asignación				
TOTAL DE USOS DE FONDOS				
		841,842	235,784	1,077,626
ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO				
TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI				
		841,842	235,784	1,077,626
DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA				

1. El monto reportado en Fondos de Aporte Local concierne a los impuestos pagados en el proyecto ya que en el convenio de financiación se especifica que los gastos financiados por el FONDO deberán estar exentos de impuestos. Dentro de la CONAFOR, el recurso presupuestal ejercido por concepto de impuestos fue ejercido con dinero 1 y 4

Autorizado por:

 Ing. León Jorge Castañeros Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Elaborado por:

 M.B.A. Tania A. Limón Migaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por:

 Mirra Susana Ludlow Paz
 Gerente de Finanzamiento

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLOS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIATECA), POR EL EJECICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACION No. 1C-1361-MK
(EXCLUYE EL PRIMER ANTIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)
(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS	Número Solicitante	Fecha Valor OFI	COMPONENTE I. CATEGORIA												TOTAL EN MXN	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO (REFERENCIAL)
			1. Infraestructuras		2. Clasificación y divulgación		3. Estudios y asistencia técnica		4. Activos productivos		5. Costos operativos		6. Sin asignación				
			MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD	MXN	USD			
I. REEMBOLSOS V/O PAGOS DIRECTOS																	
1.1 a 1 Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL I.1.a.1																	
1.1 a 2 Fondos ejercidos en periodos anteriores y reembolsados en el periodo auditado por concepto de gastos retroactivos y gastos ejercidos con ejercicios de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL I.1.a.2																	
1.1 b Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL I.1.b																	
I. TOTAL REEMBOLSOS V/O PAGOS DIRECTOS																	
II. DESEMBOLOS CON CARGO AL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA																	
1.1 a Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL II.1.a																	
1.1 b Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL II.1.b																	
II. TOTAL DESEMBOLOS CON CARGO AL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA																	
III. JUSTIFICACION DEL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA																	
Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado y los ejercicios con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio																	
1.1 a	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL III.1.a																	
1.1 b Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
	Num	FECHA															
SUBTOTAL III.1.b																	
III. TOTAL RECUPERACION DEL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA																	
IV. TOTAL ANTICIPO CUENTA DESIGNADA																	
TOTAL I, II y III																	
TOTAL I.1.a de las secciones I, II y III																	
TOTAL I.1.b de las secciones I, II y III																	
IV. SIGUIENTES DEL FONDO ANTICIPO CUENTA DESIGNADA																	

Por el Agente Financiero

Vo Bo

Rafael Salazar Moreno
Subdirector de Operaciones de Agente Financiero

Por el Área Ejecutora

Vo Bo

Ing. León Jorge Castaños Martínez
Director General de la Comisión Nacional Forestal

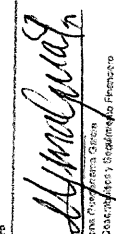
Elaborado por


Mrs. A. Ana A. Limón Nájera
Gerente de Programación y Presupuesto

Mrs. Lucinda Lucio Paz
Gerente de Financiamiento

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESERROLLO DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS DEBENEFICIARIAS (REGIONES NORTE Y NARIÑO), POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 FINANCIADO POR PARTE DEL CONTRATO No. 14-2018-JAR
 (EXCLUYE EL PRIMER ANTERGO PARA REVALUACION DE MONEDAS)
 MONEDA FONTECOPRO
 EXPRESADO EN US\$, EXCEPTO DONDE SE INDICA

CONCEPTO	Número solicitud	Fecha Visto OFI	1. Infraestructura		2. Capacitación y empoderamiento		3. Estudios y asistencia técnica		4. Nuevos productos		5. Casos operativos		6. sin asignación		TOTAL EN US\$	MONTO ASIGNADO POR PROYECTO REFERENCIAL	
			US\$	USD	US\$	USD	US\$	USD	US\$	USD	US\$	USD	US\$	USD			
I. DESERROLLO DE PAGOS DIRECTOS																	
1.1.1	Fondos asignados y reembolsados en el período indicado																
SUBTOTAL I.1.1																	
1.1.2	Fondos recibidos en períodos anteriores y reintegrados en el presente periodo de ejecución financiera y pagos asignados por el OFI en el presente periodo																
SUBTOTAL I.1.2																	
TOTAL I.1.1 + I.1.2																	
II. TOTAL DESERROLLO CON CARGO AL ANTERGO CUENTA DEBENEFICIARIA																	
1.1	Fondos asignados y reintegrados en el presente periodo																
SUBTOTAL I.1																	
III. TOTAL DESERROLLO CON CARGO AL ANTERGO CUENTA DEBENEFICIARIA																	
1.2	Fondos asignados y reintegrados en el presente periodo																
SUBTOTAL I.2																	
TOTAL I.1 + I.2																	
IV. TOTAL RECURSOS DEL ANTERGO CUENTA DEBENEFICIARIA																	
1.3	Indicador de cumplimiento de fondos asignados y reintegrados por el OFI en el presente periodo con los recursos asignados por el OFI en el presente periodo																
SUBTOTAL I.3																	
TOTAL I.1 + I.2 + I.3																	
V. TOTAL RECURSOS DEL ANTERGO CUENTA DEBENEFICIARIA																	
1.4	Indicador de cumplimiento de fondos asignados y reintegrados por el OFI en el presente periodo con los recursos asignados por el OFI en el presente periodo																
SUBTOTAL I.4																	
TOTAL I.1 + I.2 + I.3 + I.4																	

Por el Organismo Ejecutor
 Vs. Sr. 
 Ing. Leon Jerez Castaños Marín
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Por el Área Ejecutora
 Vs. Sr. 
 U.S.A. Irma A. Linares Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado en:
 Fecha:
 U.S.A. Irma A. Linares Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

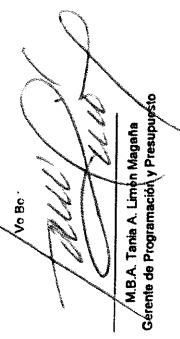
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. I-C-1361-MX
(EXPRESADO EN USD)

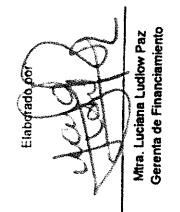
COMPONENTE/CATEGORIA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES			CONTRATO VIGENTE			% Vigente		
	OFI	Contrapartida contractual		OFI	Contrapartida contractual		OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	
		CN	OTROS*		TOTAL	CN		OTROS*	TOTAL			CN
1. Infraestructuras	1,783,861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	1,382,830	1,382,830	401,071	-	-	-	401,071	-	100%
3. Estudios y asistencia técnica	-	-	-	1,382,830	1,382,830	1,382,830	-	-	-	1,382,830	-	100%
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
TOTAL	1,783,861	-	-	1,783,861	1,783,861	1,783,861	-	-	-	1,783,861	-	100%

COMPONENTE/CATEGORIA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2018 (DICTAMINADOS)			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019			SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2019			DISPONIBLE AL 31-DIC-2019			
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI
		CN	OTROS*			TOTAL	CN			OTROS*	TOTAL		
1. Infraestructuras	-	-	-	-	0%	-	-	-	0%	-	-	-	0%
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	18,808	100%	18,808	18,808	100%	18,808	-	-	382,213	95%
3. Estudios y asistencia técnica	730,093	-	-	730,093	100%	184,234	914,327	100%	914,327	-	-	468,603	34%
4. Activos productivos	-	-	-	-	0%	-	-	0%	-	-	-	-	0%
5. Costos operativos	-	-	-	-	0%	-	-	0%	-	-	-	-	0%
6. Sin asignación	-	-	-	-	0%	-	-	0%	-	-	-	-	0%
TOTAL	730,093	-	-	730,093	100%	203,042	933,135	100%	933,135	-	-	860,718	48%

1.- Con fecha 1° de julio de 2015 fue suscrita la enmienda al convenio de financiación del Proyecto de Desarrollo Rural en la Región Mixteca y la Zona Mixteca, con número de operación I-C-1361-MX, suscritado el nombre del proyecto modificado del siguiente modo "Proyecto de Desarrollo Sustentable para las Comunidades Rurales de Zonas Semiáridas (Regiones Norte y Mixteca)", como organismo responsable del proyecto la Comisión Nacional Forestal y fue a partir de esa fecha que CONAFOR modificó la operación. Asimismo, de dicha enmienda se derivó una reasignación de recursos entre categorías.

NOTA: Los montos en dólares referente a los contratos fueron calculados a un tipo de cambio de 1,36263 dólar por DEG, según la publicado al 31 de diciembre de 2019 por el Banco de México

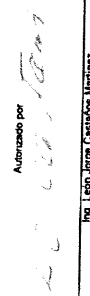
Autorizado por:

 M.B.A. Tanis A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto


Elaborado por:

 Mtra. Luciana Ludlow Paz
 Gerente de Financiamiento

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIKTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019)
 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE DONACION No. 1-C-1381-4X1
 (EXPRESADO EN MXN)

Descripción e nivel de Componente/Categoría	Modificaciones				Presupuesto del ejercicio actualizado				Total OFI	Fondo de Desarrollo Nacional (FDN)	Fondo de Desarrollo Local (FDL)	Fondo de Desarrollo Sub-Ejecutivo	1.1.2.1 Unidades de Ejecución Autorizadas	Fondo de otros recursos	Total recursos del periodo
	Ampliaciones (+)	Reducciones (-)	Resoluciones (1)	Concepto	1.1.1.1 Fondos del OFI (verificar y reprogramar en el periodo que incluye 1.1.1.2. (reintegración))	1.1.1.2 Fondos del OFI (no incluye 1.1.1.2. (reintegración))	1.1.1.3 Fondos de Desarrollo Nacional (FDN)	1.1.1.4 Fondos de Desarrollo Local (FDL)							
1. Infraestructura															
2. Capacitación y divulgación															
3. Estudios y asistencia técnica															
4. Activos productivos															
5. Costos operativos															
6. Sin asignación															
Suma															

N°	Fecha	Concepto	Montos en el Oficio de la SHCP (o la Cabeza de Sector)				Total
			digito 1 (cientos)	Subtotal	digito 3	digito 4	
SAI 79	Jueves, 31 de enero de 2019	Ampliación presupuestal	814,878	814,878	-	-	814,878
SAI 80	Jueves, 31 de enero de 2019	Ampliación presupuestal	2,308,379	2,308,379	369,021	-	2,677,400
SAI 225	miércoles, 13 de febrero de 2019	Ampliación presupuestal	443,534	443,534	-	70,868	514,402
SAI 548	miércoles, 6 de marzo de 2019	Reducción presupuestal	-	-	-	11,619	-11,619
SAI 853	miércoles, 20 de marzo de 2019	Reducción presupuestal	-	-	-	1,859	-1,859
SAI 963	Jueves, 20 de marzo de 2019	Ampliación presupuestal	1,250	1,250	200	-	1,450
SAI 1235	Jueves, 11 de abril de 2019	Ampliación presupuestal	198,551	198,551	-	-	198,551
SAI 2542	miércoles, 26 de junio de 2019	Reducción presupuestal	250,216	250,216	-	-	-250,216
SAI 2780	Jueves, 11 de julio de 2019	Reducción presupuestal	52	52	8	-	-44
SAI 3930	Jueves, 3 de octubre de 2019	Ampliación presupuestal	6	6	-	-	6
SAI 4021	miércoles, 9 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	344,828	344,828	55,172	-	400,000
SAI 4045	Jueves, 10 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	40,733	40,733	-	6,517	47,250
SAI 4054	viernes, 11 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	51,334	51,334	-	8,213	59,547
SAI 4190	Jueves, 17 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	23,545	23,545	-	3,767	27,312
SAI 4256	miércoles, 22 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	4,548	4,548	-	728	5,276
SAI 4400	miércoles, 29 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	15,741	15,741	2,519	-	18,260
SAI 4420	Jueves, 31 de octubre de 2019	Reducción presupuestal	3,538	3,538	-	-	3,538
SAI 4544	Jueves, 7 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	50,501	50,501	6,080	-	56,581
SAI 4563	Jueves, 7 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	7,198	7,198	1,152	-	8,350
SAI 4590	viernes, 8 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	45,916	45,916	7,347	-	53,263
SAI 4610	Jueves, 11 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	7,771	7,771	1,243	-	9,014
SAI 4630	Jueves, 11 de noviembre de 2019	Ampliación presupuestal	4,741	4,741	-	759	5,500
SAI 4645	miércoles, 13 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	359,808	359,808	-	-	359,808
SAI 4660	miércoles, 13 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	6,037	6,037	866	-	6,903
SAI 4683	miércoles, 13 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	4,310	4,310	-	-	4,310
SAI 4838	Jueves, 21 de noviembre de 2019	Reducción presupuestal	344,828	344,828	55,172	-	400,000
SAI 4931	miércoles, 27 de noviembre de 2019	Ampliación presupuestal	17,089	17,089	2,731	-	19,820
SAI 5175	viernes, 13 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	36,266	36,266	-	5,803	42,069
SAI 5190	Jueves, 16 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	28,468	28,468	4,074	-	32,542
SAI 5215	miércoles, 17 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	4,310	4,310	-	890	5,200
SAI 5255	miércoles, 18 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	274,368	274,368	-	-	274,368
SAI 5277	Jueves, 19 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	13,483	13,483	-	43,902	57,385
SAI 5300	Jueves, 19 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	150,377	150,377	-	2,157	152,534
SAI 5314	viernes, 20 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	305,081	305,081	-	24,050	329,131
SAI 5331	viernes, 20 de diciembre de 2019	Ampliación presupuestal	26,778	26,778	-	4,124	30,902
SAI 5381	viernes, 20 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	3,666	3,666	-	507	4,173
SAI 5384	domingo, 28 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	325,287	325,287	-	52,046	377,333
SAI 5391	Jueves, 30 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	97,064	97,064	15,530	-	112,594
SAI 5407	miércoles, 31 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	1,025	1,025	-	164	1,189
SAI 5450	miércoles, 31 de diciembre de 2019	Reducción presupuestal	43	43	-	7	50
1991			357,008	357,008	57,121	-	414,129
Suma			3,126,364	3,126,364	274,197	342,815	4,443,316

Autorizado por: 
 Ing. Leon Jorge Castaños Martínez
 Director General de la Comisión Nacional Forestal

Elaborado por: 
 Mtra Luciana Tardáguila
 Gerente de Finanzamiento

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. I-C-1361-MX

CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, NACIONAL FINANCIERA S.N.C., I.B.D. Y COMISIÓN NACIONAL FORESTAL (EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	2016	2017	2018			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo						
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	354,441	354,441
3. Estudios y asistencia técnica	4,277,133	5,526,283	4,161,452	13,964,868	3,471,923	17,436,791
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	4,277,133	5,526,283	4,161,452	13,964,868	3,826,364	17,791,232
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores						
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	-	-	4,277,133	4,277,133	-	4,277,133
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	4,277,133	4,277,133	-	4,277,133
Fondos netos en trámite						
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	354,441	354,441
3. Estudios y asistencia técnica	4,277,133	5,526,283	-	9,687,735	3,471,923	13,159,658
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	4,277,133	5,526,283	-	9,687,735	3,826,364	13,514,099
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE				9,687,735		13,514,099

Nota 3a1

PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. I-C-1361-MX

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
		2017	2018	2019		
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	4,277,133	-	4,277,133	-	4,277,133	-
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	4,277,133		4,277,133		4,277,133	

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2017, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES		SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
		2018	2019		
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	5,526,283	-	-	-	-
4. Activos productivos	-	-	-	-	5,526,283
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	5,526,283				5,526,283

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2018, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES		SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
			2019		
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	4,161,452	-	-	-	-
4. Activos productivos	-	-	-	-	4,161,452
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	4,161,452				4,161,452

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. I-C-1361-MX
 CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, NACIONAL FINANCIERA S.N.C., I.B.D. Y COMISIÓN NACIONAL FORESTAL
 (EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO			SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
	2016	2017	2018			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo						
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	18,808	18,808
3. Estudios y asistencia técnica	238,649	280,019	211,425	730,093	184,234	914,327
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	238,649	280,019	211,425	730,093	203,042	933,135
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores						
1. Infraestructuras			-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación			-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica			238,649	238,649	-	238,649
4. Activos productivos			-	-	-	-
5. Costos operativos			-	-	-	-
6. Sin asignación			-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	238,649	238,649	-	238,649
Fondos netos en trámite						
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	18,808	18,808
3. Estudios y asistencia técnica	238,649	280,019	- 27,224	491,444	184,234	675,678
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	238,649	280,019	- 27,224	491,444	203,042	694,486
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE				491,444		694,486

NOTA: La documentación en trámite registrada se calculó al tipo de cambio de cierre del ejercicio correspondiente, publicado por el Banco de México, a excepción de los fondos en trámite ya desembolsados por el FIDA en los cuales se consignaron los dólares notificados por NAFIN.

Nota 3b1

PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. I-C-1361-MX

TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE AL CIERRE DEL PERIODO AUDITADO O ANTERIORES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2016)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2016, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES			SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
		2017	2018	2019		
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	238,649	-	238,649	-	238,649	-
4. Activos productivos	-	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	238,649		238,649		238,649	

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2017)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2017, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES		SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
		2018	2019		
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	280,019	-	-	-	280,019
4. Activos productivos	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	280,019				280,019

CATEGORÍAS	FONDOS OFI EN TRÁMITE (EJERCICIO 2018)	FONDOS OFI EN TRÁMITE POR EL EJERCICIO 2018, REEMBOLSADOS EN EJERCICIOS POSTERIORES		SUMA DE FONDOS REEMBOLSADOS	SALDO POR TRAMITAR
		2019			
1. Infraestructuras	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	-	-	-	-
3. Estudios y asistencia técnica	211,425	-	-	-	211,425
4. Activos productivos	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL DE RECURSOS EN TRÁMITE	211,425				211,425

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE DONACIÓN No. I-C-1361-MX
CELEBRADO ENTRE EL FONDO INTERNACIONAL DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, NACIONAL FINANCIERA S.N.C., I.B.D. Y COMISIÓN NACIONAL FORESTAL
(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	¹ 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. Infraestructuras	-	-	-	-	-
2. Capacitación y divulgación	-	18,808	18,808	18,808	-
3. Estudios y asistencia técnica	238,649	675,678	914,327	914,327	-
4. Activos productivos	-	-	-	-	-
5. Costos operativos	-	-	-	-	-
6. Sin asignación	-	-	-	-	-
TOTAL	238,649	694,486	933,135	933,135	-
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	238,649				

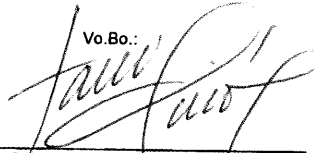
1_/ Ver Nota 3b

Autorizado por:



Ing. León Jorge Castaños Martínez
 Director General de la Comisión
 Nacional Forestal

Vo.Bo.:



M.B.A. Tania A. Limón Magaña
 Gerente de Programación y Presupuesto

Elaborado por:



Mtra. Luciana Ludlow Paz
 Gerente de Financiamiento

NOTA 5. CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO DE DESARROLLO SUSTENTABLE PARA LAS COMUNIDADES RURALES DE ZONAS SEMIÁRIDAS (REGIONES NORTE Y MIXTECA)

• El donativo I-C-1361-MX no tiene Anticipo ni Cuenta Designada que deba reportarse, por lo que este formato no aplica.

NOTA 3. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE REPORTE

El 11 de marzo de 2020, ante los niveles de propagación y contagio causados por el virus SARS-CoV2, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como pandemia la enfermedad por coronavirus (COVID-19), considerando tal circunstancia como una emergencia de salud pública de relevancia internacional. El 23 de marzo de 2020, el gobierno de México, a través del Consejo de Salubridad General, reconoció oficialmente la epidemia de enfermedad por el virus SARS-CoV2 como una enfermedad grave de atención prioritaria. Por consiguiente, el 31 de marzo de 2020 la Secretaría de Salud, con el objetivo de fortalecer la coordinación de las dependencias y entidades de la Administración Pública, y de esa manera garantizar la acción inmediata para atender la emergencia sanitaria, ordenó la suspensión inmediata de las actividades no esenciales del 30 de marzo al 30 de abril de 2020. Dicho plazo fue ampliado posteriormente hasta el 30 de mayo de 2020 a través del Acuerdo publicado por la Secretaría de Salud con fecha 21 de abril de 2020.

En razón de lo antes expuesto y en congruencia a las acciones que fueron adoptadas para prevenir y controlar el riesgo de contagio, y en estricto apego a las medidas de seguridad sanitarias establecidas por el gobierno federal, la Comisión Nacional Forestal determinó suspender las actividades que involucraran la concentración física, tránsito o desplazamiento de personas, tanto a nivel central como estatal. Por ello, el 31 de marzo de 2020, la Entidad consultó al Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) a través de Nacional Financiera, sobre una posible modificación de los plazos y términos para la entrega del cuadernillo de auditoría en relación con las medidas de seguridad sanitarias establecidas. El 30 de abril de 2020 Nacional Financiera informó a la CONAFOR sobre la prórroga otorgada por el Organismo Financiero Internacional (OFI) para presentar el cuadernillo de auditoría correspondiente al proyecto, estableciendo como nueva fecha de entrega el día 30 de septiembre de 2020.

El 29 de julio de 2020 la Secretaría de Salud publicó un Acuerdo para la reapertura de las actividades sociales, educativas y económicas. Por lo cual, el 06 de julio de 2020 la CONAFOR solicitó a la FAE informar sobre la situación de movilidad del personal de esa Firma, con la finalidad de coordinar la revisión de los expedientes parte de la muestra de auditoría. Derivado de dicha consulta se obtuvo un pronunciamiento de la FAE con respecto a su capacidad de movilidad, con base en sus protocolos internos de seguridad sanitaria establecidos. La FAE comunicó que los protocolos imposibilitaban al personal de la Firma a acudir a las instalaciones de sus clientes, dado el alto riesgo de contagio. De igual forma, la FAE manifestó que no existían las condiciones adecuadas para realizar las visitas de verificación en campo contempladas como parte del proceso de auditoría contratado. Por esta razón, la Comisión ofreció gestionar una nueva solicitud de prórroga ante el OFI, con el fin de analizar las posibles alternativas en la ejecución de los procesos vinculados a la auditoría externa del proyecto. Por ello, el 07 de agosto de 2020, la CONAFOR consultó nuevamente al FIDA a través de Nacional Financiera, sobre una nueva modificación en los plazos y términos otorgados previamente por el OFI, obteniendo de esta manera un pronunciamiento positivo por parte del FIDA el día 31 de agosto de 2020, estableciendo el 31 de diciembre de 2020 como nueva fecha compromiso para la presentación del cuadernillo de auditoría correspondiente al proyecto.

El 15 de octubre de 2020 se sostuvo una reunión entre el OFI, Nacional Financiera, la Secretaría de la Función Pública, la CONAFOR y la Firma de Auditores Externos, con el fin de conocer los alcances de la auditoría externa en materia de visitas de campo, así como las limitaciones técnicas para realizar las verificaciones de manera electrónica o virtual. Como resultado de las comunicaciones establecidas, la Firma de Auditores Externos expuso al OFI el precedente que se tuvo con un proyecto apoyado con Banco Mundial,

donde dicho Organismo Financiero Internacional sugirió no realizar visitas a los sitios donde se ejercen los recursos otorgados por la CONAFOR debido al riesgo de contagio que esto involucraría para las comunidades rurales, los auditores y la propia Entidad, por lo cual el FIDA aceptó la propuesta de sustituir las revisiones *in situ* por la revisión de los expedientes correspondientes en las Oficinas Centrales de la Entidad, en virtud de que se prevé que las condiciones que actualmente afectan el desarrollo del proceso de auditoría no mejorarán en el corto plazo.

A la fecha de autorización de los estados financieros, el alcance del impacto de la enfermedad por COVID-19 para este proyecto, ha sido principalmente la restricción de traslados del personal técnico y otros terceros, así como la imposibilidad de su acceso a las zonas donde se ejercen los recursos destinados a los beneficiarios del proyecto, al igual que el acompañamiento técnico que esto involucra.

Lo anterior es consistente con el hecho de que la CONAFOR en el artículo segundo de su ACUERDO por el que se amplían días inhábiles los que se precisan y se habilitan días y horas para recibir los trámites y realizar los actos que se detallan (publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 9 de junio de 2020) determinó que para efectos de los actos y procedimientos administrativos relacionados entre otros, con las supervisiones de verificación de cumplimiento de apoyos sustanciados en las Unidades Administrativas y Subalternas de la Comisión Nacional Forestal, no se considerarán hábiles los días comprendidos a partir del 01 de junio de 2020 y hasta que la autoridad sanitaria determine que no existe un riesgo epidemiológico relacionado con la apertura, de manera gradual, cauta y ordenada, de las actividades relacionadas con la Administración Pública Federal. Lo anterior, sin perjuicio de la facultad de esta Comisión para habilitar los días y horas que requiera para el cumplimiento de sus atribuciones. De esta manera, únicamente en aquellas entidades federativas donde existe ejecución activa de apoyos y las condiciones locales han permitido algún tipo de traslado, se retomaron paulatinamente algunas actividades de seguimiento y supervisión. En todo momento atendiendo las políticas de sana distancia, las recomendaciones sanitarias compartidas por la Secretaría de Salud y siempre observando las indicaciones de los gobiernos estatales.

En este sentido, la Entidad continuará monitoreando el desarrollo de la pandemia y su impacto, incluyendo sus operaciones, ingresos y costos, acuerdos de préstamo y donaciones, así como sus obligaciones, al igual que otras revelaciones incluidas en sus estados financieros y sus notas correspondientes.