

**FONDO MIXTO CONACYT-**  
**GOBIERNO MUNICIPAL DE CD.**  
**JUAREZ**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO 2007.**

**Cd. Juárez, Chihuahua, 28 de Julio de 2008**

Cd. Juárez, Chihuahua, a 28 de Julio de 2008

AL COMITÉ TÉCNICO Y DE ADMINISTRACIÓN  
"FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL  
DE CD. JUAREZ".

He examinado los estados de situación patrimonial de FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ, al 31 de diciembre de 2007, el estado de actividades y de cambios en la situación financiera que les son relativos, que terminaron en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las bases contables aplicables a la entidad. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Como se menciona en la nota 1 a los estados financieros, la entidad esta obligada a preparar y presentar sus estados financieros con base en las normas de información financiera, aplicables a dicha entidad.

Como se menciona en la nota 1 a los estados financieros, la entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera, como es requerido por las normas de información financiera mexicanas.

En mi opinión, excepto por la falta de reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera que se menciona en el párrafo anterior, los estados antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ al 31 de diciembre de 2007 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en la situación patrimonial y los cambios en la situación financiera, por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera aceptadas mexicanas.



L.C.C. Rogelio Muñoz Sapién  
Cedula Profesional No. 3229440

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**ACTIVO**

CIRCULANTE

Caja	\$	-	
Bancos		47,392.11	
Inversiones		4,276,555.11	
Deudores diversos		-	\$ 4,323,947.22

NO CIRCULANTE

Equipo de Cómputo		30,153.20	
Dep. Acum. Eq. Cómputo		11,307.45	\$ 18,845.75

**SUMA TOTAL DEL ACTIVO** \$ 4,342,792.97

**PASIVO**

A CORTO PLAZO

Acreedores Diversos	\$	-
Impuestos por Pagar		-

SUMA TOTAL DEL PASIVO \$ -

**PATRIMONIO CONTABLE**

Patrimonio	\$ 10,000,000.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,092,149.55
Resultado del Ejercicio 2007	<u>(8,749,356.58)</u>

TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO \$ 4,342,792.97

**SUMA TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO** \$ 4,342,792.97

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**INGRESOS**

**INGRESOS**

INGRESOS POR APORTACIONES

\$

**PRODUCTOS FINANCIEROS**

INTERESES DE INVERSIONES

\$ 532,744.37

**TOTAL DE INGRESOS**

**\$ 532,744.37**

**GASTOS**

**PROYECTOS AUTORIZADOS POR COMITÉ**

PROYECTO 22653-2005 U.A.C.J.

\$

PROYECTO 22655-2005 I.M.I.P.

800,000.00

PROYECTO 22658-2005 I.M.I.P.

445,000.00

PROYECTO 22661-2005 I.M.I.P.

795,000.00

PROYECTO 22665-2005 U.A.C.J.

104,100.00

PROYECTO 22668-2005 U.A.C.J.

315,500.00

PROYECTO 54226-2006 I.M.I.P.

1,000,000.00

PROYECTO 54974-2006 I.M.I.P.

700,000.00

PROYECTO 56492-2006 I.M.I.P.

500,000.00

PROYECTO 56684-2006 COLEGIO DE LA FRONTERA NTE

1,910,000.00

PROYECTO 56688-2006 I.M.I.P.

299,960.00

PROYECTO 56792-2006 I.M.I.P.

2,250,000.00

\$ 9,119,560.00

**GASTOS FINANCIEROS**

COMISIONES BANCARIAS

2,983.28

HONORARIOS FIDUCIARIOS POR ADMINISTRACIÓN

66,759.30

\$ 69,742.58

**GASTOS DE OPERACIÓN**

PLANTACIÓN DE CONVOCATORIA

474.30

REUNIONES DE COMITÉ TÉCNICO

3,512.19

CONTROL Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS

58,490.92

PAGO EVALUADORES

21,275.00

DEP. EQUIPO DE CÓMPUTO

9,045.96

\$ 92,798.37

**TOTAL GASTOS**

**\$ 9,282,100.95**

**DISMINUCIÓN NETA EN EL PATRIMONIO CONTABLE**

**\$ (8,749,356.58)**

## FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CIUDAD JUAREZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a).- Base de Preparación de los Estados Financieros.

El Fondo Mixto CONACYT-Gobierno Municipal de Cd. Juárez es una entidad sin fines de lucro por lo que esta obligada a preparar sus Estados Financieros de conformidad con normas de información financiera que sean acordes a la normatividad aplicable a dicha entidad.

b).- Mobiliario y Equipo.

Los bienes que integran el mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y la depreciación se calcula con base en el método de línea recta por meses completos de utilización, en base a la vida útil estimada.

#### NOTA 2.- EFECTIVO

El efectivo del Fondo se controla a través de cuentas de cheques, mismas que al 31 de diciembre del 2007 presentaban saldos conciliados por las cantidades siguientes:

	IMPORTE
Bancos	\$ 47,392.11
Inversiones	4,276,555.11
Total	<u>4,323,947.22</u>

#### NOTA 3.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2007 se integraba de la siguiente manera:

<u>Denominación</u>	<u>Valor Adquisición</u>	<u>Deprec. Acumulada</u>	<u>Valor Neto</u>
Equipo de Cómputo	30,153.20	11,307.45	18,845.75
<b>T O T A L:</b>	<b>30,153.20</b>	<b>11,307.45</b>	<b>18,845.75</b>

La entidad no realizó inversiones a sus Equipos, por el ejercicio revisado al 31 de diciembre de 2007.

El Activo Fijo se encuentra registrado a valor de adquisición.

El cargo a resultados por concepto de la depreciación fue por la cantidad de \$9,045.96.

#### NOTA 4.- PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se integra de la siguiente manera:

<u>Denominación</u>	<u>Saldos al 31-12-07</u>
Patrimonio	\$ 10,000,000.00
Resultado del Ejercicio 2003	150,099.72
Resultado del Ejercicio 2004	(2,218,705.09)
Resultado del Ejercicio 2005	9,053,470.10
Resultado del Ejercicio 2006	(3,892,715.18)
Resultado del Ejercicio 2007	<u>(8,749,356.58)</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ <u>4,342,792.97</u></b>

#### NOTA 5.- INGRESOS:

Los ingresos percibidos por la entidad durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2007, fueron los siguientes:

##### Ingresos:

Intereses de inversiones	\$ 532,744.37
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ <u>532,744.37</u></b>

## NOTA 6.- EGRESOS

Los egresos del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2007, se integran por los siguientes conceptos:

### Gastos generales:

Plantación de convocatoria	\$	474.30
Reuniones de Comité Técnico	\$	3,512.19
Control y seguimiento de proyectos	\$	58,490.92
Pago evaluadores	\$	21,275.00
Depreciaciones	\$	9,045.96
<b>Total:</b>	<b>\$</b>	<b>92,798.37</b>

### Gastos financieros:

Comisiones bancarias	\$	2,983.28
Honorarios fiduciarios por administración	\$	66,759.30
<b>Total:</b>	<b>\$</b>	<b>69,742.58</b>

Los gastos anteriormente enlistados fueron erogados por la entidad, por ser necesarios para su funcionamiento, mismos que se amparan con sus comprobantes correspondientes.

## NOTA 7.- PROYECTOS

Los proyectos autorizados por el Comité Técnico se describen a continuación:

Proyecto 22655-2005 I.M.I.P.	\$	800,000.00
Proyecto 22658-2005 I.M.I.P.		445,000.00
Prpyecto 22661-2005 I.M.I.P.		795,000.00
Proyecto 22665-2005 U.A.C.J.		104,100.00
Proyecto 22668-2005 U.A.C.J.		315,500.00
Proyecto 54226-2006 I.M.I.P.		1,000,000.00
Proyecto 54974-2006 I.M.I.P.		700,000.00
Proyecto 56492-2006 I.M.I.P.		500,000.00
Proyecto 56684-2006 Col. Front. Nte.		1,910,000.00
Proyecto 56688-2006 I.M.I.P.		299,960.00
Proyecto 56792-2006 I.M.I.P.		<u>2,250,000.00</u>

**TOTAL**

**9,119,560.00**

  
L.C.C. ROGEMO MUÑOZ SAPIEN  
Cédula Profesional No. 3229440.