

FONDO MIXTO CONACYT-
GOBIERNO MUNICIPAL DE CD.
JUAREZ

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2010.**

Cd. Juárez, Chihuahua, 15 de Agosto de 2011



Koye Asesores, S.C.
Contadores Públicos

Cd. Juárez, Chihuahua, a 15 de Agosto de 2011

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

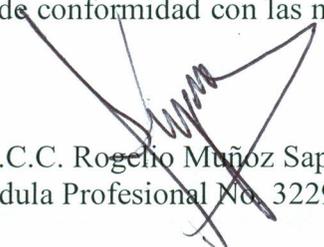
He examinado el estado de situación patrimonial de FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ, al 31 de diciembre de 2010, y el estado de actividades que le es relativo, por el año que termino en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Fideicomiso. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoria.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria 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 el Fideicomiso. La auditoria 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, el Fideicomiso está obligado 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, el Fideicomiso 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 2010 y la disminución en el patrimonio contable por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.


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

R.F.C. KAS 050111 DW6
Norberto Hdz. No.5406
Fracc. San Angel
Tels: 207 33 03
207 33 04
E-mail: elkoye@hotmail.com
Cd. Juárez, Chih.

FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO

CIRCULANTE

Caja	\$	-	
Bancos		42,116.85	
Inversiones		5,007,579.67	
Inversiones a plazo fijo		-	
Deudores diversos		-	
Total		<u> </u>	\$ 5,049,696.52

NO CIRCULANTE

Equipo de Cómputo		30,153.20	
Dep. Acum. Eq. Cómputo		30,153.20	
Total		<u> </u>	\$ -

SUMA TOTAL DEL ACTIVO \$ 5,049,696.52

PASIVO

A CORTO PLAZO

Acreedores Diversos	\$	-	
Impuestos por Pagar		-	
		<u> </u>	
SUMA TOTAL DEL PASIVO			\$ -

PATRIMONIO CONTABLE

Patrimonio	\$	10,000,000.00	
Resultado de Ejercicios Anteriores		(2,558,314.66)	
Resultado del Ejercicio 2010		<u>(2,391,988.82)</u>	

TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO \$ 5,049,696.52

SUMA TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO \$ 5,049,696.52

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

INGRESOS

INGRESOS

INGRESOS POR APORTACIONES

\$ -

PRODUCTOS FINANCIEROS

INTERESES DE INVERSIONES

\$ 298,201.22

INTERESES DE INVERSIONES A PLAZO FIJO

-

TOTAL DE INGRESOS

\$ 298,201.22

GASTOS

PROYECTOS AUTORIZADOS POR COMITÉ

PROYECTO 92785-2008-01 I.M.I.P.

\$ -

PROYECTO 93086-2008-01 I.M.I.P.

-

PROYECTO 93312-2008-01 I.M.I.P.

-

PROYECTO 105763-2008-02 I.M.I.P.

(7,470.58)

PROYECTO 120939-2009-01 I.M.I.P.

358,500.00

PROYECTO 121173-2009-01 I.M.I.P.

142,481.00

PROYECTO 121046-2009-01 I.M.I.P.

519,655.00

PROYECTO CDJ-2010-C01-143645 U.N.A.M.

269,160.00

PROYECTO CDJ-2010-C01-143652 I.M.I.P.

160,897.00

PROYECTO CDJ-2010-C01-143655 I.M.I.P.

331,442.00

PROYECTO CDJ-2010-C01-143702 COLEF

233,000.00

PROYECTO CDJ-2010-C01-143720 I.M.I.P.

516,500.00

\$ 2,524,164.42

GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES BANCARIAS

\$ 4,110.33

HONORARIOS FIDUCIARIOS POR ADMINISTRACIÓN

60,801.23

\$ 64,911.56

GASTOS DE OPERACIÓN

PLANEACIÓN DE CONVOCATORIA

\$ 3,718.71

REUNIONES DE COMITÉ TÉCNICO

4,569.83

REUNIONES DE COMISIÓN EVALUADORA

3,327.39

PUBLICACIÓN DE CONVOCATORIA Y RESULTADOS

17,156.16

CONTROL Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS

37,148.34

PAGO EVALUADORES

34,439.80

DEP. EQUIPO DE CÓMPUTO

753.83

\$ 101,114.06

TOTAL GASTOS

\$ 2,690,190.04

DISMINUCION NETA EN EL PATRIMONIO CONTABLE

\$ (2,391,988.82)



Koye Asesores, S.C.
Contadores Públicos

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.

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 2010 presentaban saldos conciliados por las cantidades siguientes:

	IMPORTE
Bancos	\$ 42,116.85
Inversiones	5,007,579.67
Inversiones a plazo fijo	-
Total	\$ <u>5,049,696.52</u>

Con fecha del 25 de febrero de 2009, durante la Primera Sesión Ordinaria del Comité Técnico y de Administración del Fondo Mixto CONACYT-Gobierno Municipal de Ciudad Juárez, se aprobó la apertura de un fondo fijo de \$ 10,000.00 pesos reembolsable mensualmente. Al 31 de diciembre de 2010 este importe no se ve reflejado en el Estado de Situación Patrimonial, debido a que el saldo que se tenía del último reembolso fue depositado en la cuenta bancaria el día 30 de diciembre de 2010.

R.F.C. KAS 050111 DW6
Norberto Hdz. No.5406
Fracc. San Angel
Tels: 207 33 03
207 33 04
E-mail: elkoye@hptmail.com
Cd. Juárez, Chih.



Koye Asesores, S.C.
Contadores Públicos

NOTA 3.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2010 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	30,153.20	0.00
TOTAL:	30,153.20	30,153.20	0.00

La entidad no realizó inversiones a sus Equipos, por el ejercicio revisado al 31 de diciembre de 2010.

El Activo Fijo se encuentra registrado a valor de adquisición.

El cargo a resultados por concepto de la depreciación fue por la cantidad de \$753.83.

NOTA 4.- PATRIMONIO

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

<u>Denominación</u>	<u>Saldos al 31-12-09</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	(8,749,356.58)
Resultado del Ejercicio 2008	10,860,561.19
Resultado del Ejercicio 2009	(7,761,668.82)
Resultado del Ejercicio 2010	(2,391,988.82)
TOTAL:	\$ <u>5,049,696.52</u>

R.F.C. KAS 050111 DW6
Norberto Hdz. No.5406
Fracc. San Angel
Tels: 207 33 03
207 33 04
E-mail: elkoye@hotmail.com
Cd. Juárez, Chih.



Koye Asesores, S.C.
Contadores Públicos

NOTA 5.- INGRESOS:

Los ingresos percibidos por la entidad durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2010, fueron únicamente por Intereses generados de la cuenta de inversión por un monto de \$298,201.22

NOTA 6.- EGRESOS

Los egresos del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2010, se integran por los siguientes conceptos:

Gastos generales:

Planeación de convocatoria	\$ 3,718.71
Reuniones de Comité Técnico	\$ 4,569.83
Reuniones de Comisión Evaluadora	\$ 3,327.39
Publicación de Convocatoria y Resultados	\$ 17,156.16
Control y seguimiento de proyectos	\$ 37,148.34
Pago evaluadores	\$ 34,439.80
Depreciaciones	\$ 753.83

Total: \$ 101,114.06

Gastos financieros:

Comisiones bancarias	\$ 4,110.33
Honorarios fiduciarios por administración	\$ 60,801.23

Total: \$ 64,911.56

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



Koye Asesores, S.C.
Contadores Públicos

NOTA 7.- PROYECTOS

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

Proyecto 120939-2009-01 I.M.I.P.	358,500.00
Proyecto 121173-2009-01 I.M.I.P.	147,995.00
Proyecto 121046-2009-01 I.M.I.P.	519,655.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143645 U.N.A.M.	269,160.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143652 I.M.I.P.	160,897.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143655 I.M.I.P.	331,442.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143702 COLEF	233,000.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143720 I.M.I.P.	<u>516,500.00</u>

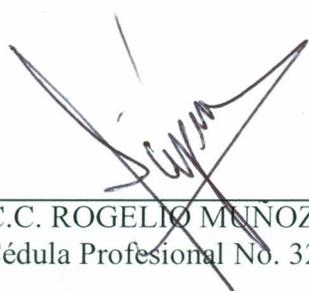
TOTAL **\$2,537,149.00**

Reembolso de presupuesto no ejercido.

Proyecto 105763-2008-02 I.M.I.P.	7,470.58
Proyecto 121173-2009-01 I.M.I.P.	<u>5,514.00</u>

TOTAL **\$ 12,984.58**

TOTAL PROYECTOS AUTORIZADOS **\$2,524,164.42**



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

R.F.C. KAS 050111 DW6
Norberto Hdz. No.5406
Fracc. San Angel
Tels: 207 33 03
207 33 04
E-mail: elkoye@hotmail.com
Cd. Juárez, Chih.