

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

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO 2011**

**Cd. Juárez, Chihuahua, 08 de Noviembre de 2012**

**CONSULTORES ARG, S.C.**  
SERVICIOS PROFESIONALES DE  
CONSULTORIA Y ASESORIA

R.F.C. CAR 100317 P88  
Av. Rafael Pérez Serna #410-11  
Infonavit San Lorenzo, C.P. 32389  
Tel. 207-1622 207-1637  
Cd. Juárez, Chih.  
Email: elkoye@hotmail.com

Cd. Juárez, Chihuahua, a 08 de Noviembre de 2012

AL COMITÉ TECNICO 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 2011, 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 auditoría 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 2011 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

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ**  
**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**ACTIVO**

CIRCULANTE

Caja	\$	-	
Bancos		67,338.86	
Inversiones		6,662,455.66	
Inversiones a plazo fijo		-	
Deudores diversos		-	
Total			\$ 6,729,794.52

NO CIRCULANTE

Equipo de Cómputo	\$	30,153.20	
Dep. Acum. Eq. Cómputo		30,153.20	
Total			\$ -

**SUMA TOTAL DEL ACTIVO** \$ 6,729,794.52

**PASIVO**

A CORTO PLAZO

Acreedores Diversos	\$	-	
Impuestos por Pagar		-	
SUMA TOTAL DEL PASIVO			\$ -

**PATRIMONIO CONTABLE**

Patrimonio	\$	10,000,000.00	
Resultado de Ejercicios Anteriores		(4,950,303.48)	
Resultado del Ejercicio 2011		1,680,098.00	
TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO			\$ 6,729,794.52

**SUMA TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO** \$ 6,729,794.52

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**INGRESOS**

**INGRESOS**

INGRESOS POR APORTACIONES \$ 3,500,000.00

**PRODUCTOS FINANCIEROS**

INTERESES DE INVERSIONES \$ 246,269.59

INTERESES DE INVERSIONES A PLAZO FIJO -

**TOTAL DE INGRESOS**

**\$ 3,746,269.59**

**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.	-	
PROYECTO 120939-2009-01 I.M.I.P.	-	
PROYECTO 121173-2009-01 I.M.I.P.	-	
PROYECTO 121046-2009-01 I.M.I.P.	-	
PROYECTO CDJ-2010-C01-143645 U.N.A.M.	166,980.00	
PROYECTO CDJ-2010-C01-143652 I.M.I.P.	462,423.00	
PROYECTO CDJ-2010-C01-143655 I.M.I.P.	358,558.00	
PROYECTO CDJ-2010-C01-143702 COLEF	176,000.00	
PROYECTO CDJ-2010-C01-143720 I.M.I.P.	280,000.00	
PROYECTO CDJ-2010-C01-160241 COLEF	521,000.00	
	<hr/>	\$ 1,964,961.00

**GASTOS FINANCIEROS**

COMISIONES BANCARIAS	4,154.73	
HONORARIOS FIDUCIARIOS POR ADMINISTRACIÓN	51,932.59	
	<hr/>	\$ 56,087.32

**GASTOS DE OPERACIÓN**

PLANEACIÓN DE CONVOCATORIA	\$ 912.37	
REUNIONES DE COMITÉ TÉCNICO	17,049.19	
REUNIONES DE COMISIÓN EVALUADORA	3,170.70	
PUBLICACIÓN DE CONVOCATORIA Y RESULTADOS	-	
CONTROL Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS	23,991.01	
PAGO EVALUADORES	-	
DEP. EQUIPO DE CÓMPUTO	-	
	<hr/>	\$ 45,123.27

**TOTAL GASTOS**

**\$ 2,066,171.59**

**DISMINUCION NETA EN EL PATRIMONIO CONTABLE**

**\$ 1,680,098.00**

## 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 2011 presentaban saldos conciliados por las cantidades siguientes:

	IMPORTE
Bancos	\$ 67,338.86
Inversiones	6,662,455.66
Inversiones a plazo fijo	-
Total	\$ <u>6,729,794.52</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 2011 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 2011.

### NOTA 3.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2011 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
<b>T O T A L:</b>	<b>30,153.20</b>	<b>30,153.20</b>	<b>0.00</b>

La entidad no realizó inversiones a sus Equipos, por el ejercicio revisado al 31 de diciembre de 2011.

El Activo Fijo se encuentra registrado a valor de adquisición.

### NOTA 4.- PATRIMONIO

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

<u>Denominación</u>	<u>Saldos al 31-12-11</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)
Resultado del Ejercicio 2011	1,680,098.00
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ <u>6,729,794.52</u></b>

### NOTA 5.- INGRESOS:

Los ingresos percibidos por la entidad durante el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2011, fueron por Aportaciones de \$3,500,000.00; así como por Intereses generados de la cuenta de inversión por un monto de \$246,269.59, dando un total de \$3,746,269.59.

## NOTA 6.- EGRESOS

Los egresos del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011, se integran por los siguientes conceptos:

### Gastos generales:

Planeación de convocatoria	\$	912.37
Reuniones de Comité Técnico	\$	17,049.19
Reuniones de Comisión Evaluadora	\$	3,170.70
Publicación de Convocatoria y Resultados	\$	-
Control y seguimiento de proyectos	\$	23,991.01
Pago evaluadores	\$	-
Depreciaciones	\$	-
<b>Total:</b>	<b>\$</b>	<b><u>45,123.27</u></b>

### Gastos financieros:

Comisiones bancarias	\$	4,154.73
Honorarios fiduciarios por administración	\$	51,932.59
<b>Total:</b>	<b>\$</b>	<b><u>56,087.32</u></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 CDJ-2010-C01-143645 U.N.A.M.	166,980.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143652 I.M.I.P.	462,423.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143655 I.M.I.P.	358,558.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143702 COLEF	176,000.00
Proyecto CDJ-2010-C01-143720 I.M.I.P.	280,000.00
Proyecto CDJ-2010-C01-160241 COLEF	<u>521,000.00</u>

**TOTAL PROYECTOS AUTORIZADOS** **\$1,964,961.00**

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