

# FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ

## DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2012

CONSULTORES ARG SC  
CAR 100317 P88  
Plaza San Nicolás  
Av. Rafael Pérez Serna 409-11  
San Lorenzo  
Tel (656) 207-1622 y (656) 207-1637

Cd. Juárez, Chihuahua, a 23 de Enero de 2014

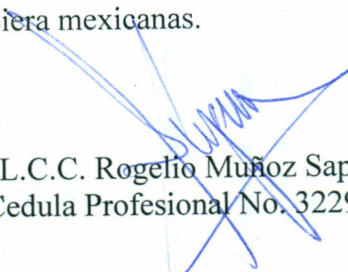
AL COMITÉ TECNICO Y DE ADMINISTRACIÓN  
"FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL  
DE CD. JUAREZ".

He examinado el estado de situación patrimonial de FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ, al 31 de diciembre de 2012, 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.

En mi opinión, 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 2012 y el aumento 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 2012**

**ACTIVO**

CIRCULANTE 8,308,349.15

Caja		
Bancos	41,231.48	
Inversiones	8,267,117.89	
Inversiones a plazo fijo	-	
Deudores diversos	-	
Total		\$ 8,308,349.37

NO CIRCULANTE

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

**SUMA TOTAL DEL ACTIVO** \$ 8,308,349.37

**PASIVO**

A CORTO PLAZO

Acreedores Diversos	\$ -
Impuestos por Pagar	-

SUMA TOTAL DEL PASIVO \$ -

**PATRIMONIO CONTABLE**

Patrimonio	\$ 10,000,000.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	(3,270,205.48)
Resultado del Ejercicio 2012	1,578,554.85

TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO \$ 8,308,349.37

**SUMA TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO** \$ 8,308,349.37

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INGRESOS**

**INGRESOS**

INGRESOS POR APORTACIONES \$ 2,500,000.00

**PRODUCTOS FINANCIEROS**

INTERESES DE INVERSIONES \$ 333,823.81

INTERESES DE INVERSIONES A PLAZO FIJO -

**TOTAL DE INGRESOS**

**\$ 2,833,823.81**

**GASTOS**

**PROYECTOS AUTORIZADOS POR COMITÉ**

PROYECTO CDJ-2010-C01-143645 U.N.A.M. (768.32)

PROYECTO CDJ-2010-C01-143702 COLEF (63,868.68)

PROYECTO CDJ-2011-C01-160241 COLEF 282,000.00

PROYECTO CDJ-2011-C02 I.M.I.P. 851,005.00

- \$ 1,068,368.00

**GASTOS FINANCIEROS**

COMISIONES BANCARIAS 4,598.88

HONORARIOS FIDUCIARIOS POR ADMINISTRACIÓN 64,793.58

- \$ 69,392.46

**GASTOS DE OPERACIÓN**

PLANEACIÓN DE CONVOCATORIA \$ -

REUNIONES DE COMITÉ TÉCNICO 14,217.75

REUNIONES DE COMISIÓN EVALUADORA 50,213.77

PUBLICACIÓN DE CONVOCATORIA Y RESULTADOS -

CONTROL Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS 41,933.84

PAGO EVALUADORES 5,000.00

DIFUSION Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS 6,143.14

DEP. EQUIPO DE CÓMPUTO -

- \$ 117,508.50

**TOTAL GASTOS**

**\$ 1,255,268.96**

**AUMENTO NETO EN EL PATRIMONIO CONTABLE**

**\$ 1,578,554.85**

## 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).- Reconocimiento de los efectos de la inflación en la Información Financiera.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre las bases del costo histórico, sin reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, como es requerido por las Normas de Información Financiera.

Considerando el monto de los activos no monetarios propiedad de la entidad, el efecto de la falta del reconocimiento de la inflación en la información financiera se considera poco significativo y que no afecta la razonabilidad de la misma.

c).- Equipo de Cómputo.

Los bienes que integran el equipo de cómputo, se encuentran registrados a su costo de adquisición y la depreciación se calculó con base en el método de línea recta por meses completos de utilización. A la fecha del informe el equipo de cómputo se encuentra totalmente depreciado y continúa en utilización, por lo cual se muestra en el estado de situación patrimonial.

#### NOTA 2.- EFECTIVO

El efectivo del Fondo se controla a través de cuentas de cheques, mismas que al 31 de diciembre del 2012 presentaban saldos conciliados por las cantidades siguientes:

	IMPORTE
Bancos	\$ 41,231.48
Inversiones	8,267,117.89
Total	<u>\$ 8,308,349.37</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 2012 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 31 de diciembre de 2012.

#### NOTA 3.- EQUIPO DE COMPUTO

Al 31 de diciembre del 2012 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

La entidad no realizó inversiones a sus Equipos, por el ejercicio revisado al 31 de diciembre de 2012.

El equipo de cómputo 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 31-12-12</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
Resultado del Ejercicio 2012	<u>1,578,554.85</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ <u>8,308,349.37</u></b>

NOTA 5.- INGRESOS:

Los ingresos percibidos por la entidad durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2012, fueron por Aportaciones de \$2,500,000.00; así como por Intereses generados de la cuenta de inversión por un monto de \$333,823.81, dando un total de \$2,833,823.81.

NOTA 6.- EGRESOS

Los egresos del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, se integran por los siguientes conceptos:

Gastos generales:

Reuniones de Comité Técnico	\$ 14,217.75
Reuniones de Comisión Evaluadora	50,213.77
Control y seguimiento de proyectos	41,933.84
Pago evaluadores	5,000.00
Difusión y seguimiento de proyectos	6,143.14
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 117,508.50</u></b>

Gastos financieros:

Comisiones bancarias	\$ 4,598.88
Honorarios fiduciarios por administración	64,793.58
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 69,392.46</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.	\$ (768.32)
Proyecto CDJ-2010-C01-143702 COLEF	(63,868.68)
Proyecto CDJ-2010-C01-160241 COLEF	282,000.00
Proyecto CDJ-2011-C02-I.M.I.P.	851,005.00
<b>TOTAL PROYECTOS AUTORIZADOS</b>	<b><u>\$1,068,368.00</u></b>

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