

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

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2014**

Cd. Juárez, Chihuahua, 17 de junio de 2015



Koye Asesores, S.C.
Contadores Públicos

Cd. Juárez, Chihuahua, a 17 de junio de 2015

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

He auditado los estados financieros adjuntos de FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ, que comprenden el estado de situación financiera, al 31 de diciembre de 2014, y los estados de actividades y de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 1 a los estados financieros que se acompañan y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 1 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeo y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Rafael Pérez Serna # 409-11
Col. San Lorenzo
Cd. Juárez, Chih.
Tels. 207-1622
207-1637
E-mail: koye@live.com.mx

FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO

CIRCULANTE

Caja		
Bancos	25,827.95	
Inversiones	11,827,539.04	
Inversiones a plazo fijo	-	
Deudores diversos	-	
Total		\$ 11,853,366.99

NO CIRCULANTE

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

SUMA TOTAL DEL ACTIVO

\$ 11,853,366.99

PASIVO

A CORTO PLAZO

Acreeedores Diversos	\$ -
Impuestos por Pagar	-

SUMA TOTAL DEL PASIVO

\$ -

PATRIMONIO CONTABLE

Patrimonio	\$ 10,000,000.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	(2,730,836.19)
Resultado del Ejercicio 2014	4,584,203.18

TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO

\$ 11,853,366.99

SUMA TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO

\$ 11,853,366.99

**FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

INGRESOS

INGRESOS POR APORTACIONES \$ 4,500,000.00

PRODUCTOS FINANCIEROS

INTERESES DE INVERSIONES \$ 316,319.94

INTERESES DE INVERSIONES A PLAZO FIJO -

TOTAL DE INGRESOS

\$ 4,816,319.94

GASTOS

PROYECTOS AUTORIZADOS POR COMITÉ

PROYECTO -

PROYECTO -

\$ -

GASTOS DE OPERACIÓN

PLANEACIÓN DE CONVOCATORIA \$ 2,427.84

SESIONES DE COMITÉ TÉCNICO 12,108.73

PUBLICACIÓN DE CONVOCATORIA Y RESULTADOS 8,723.20

CONTROL Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS 124,715.44

DIFUSION Y DIVULGACION 8,972.60

\$ 156,947.81

GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES BANCARIAS 6,069.91

HONORARIOS FIDUCIARIOS POR ADMINISTRACIÓN 69,099.04

\$ 75,168.95

TOTAL GASTOS

\$ 232,116.76

AUMENTO NETO EN EL PATRIMONIO CONTABLE

\$ 4,584,203.18

FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO MUNICIPAL DE CD. JUAREZ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INCREMENTOS POR:

APORTACIONES CONACYT	\$ 3,000,000.00
APORTACIONES CONTRAPARTE	<u>\$ 1,500,000.00</u>

TOTAL DE INCREMENTOS \$ 4,500,000.00

DISMINUCIONES POR:

HONORARIOS FIDUCIARIOS	69,099.04
COMISIONES BANCARIAS	6,069.91
OTROS GASTOS PAGADOS	<u>156,947.81</u>

TOTAL DE DISMINUCIONES \$ 232,116.76

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 4,267,883.24

ACTIVIDADES DE INVERSION

INCREMENTOS POR INTERESES COBRADOS	<u>\$ 316,319.94</u>
------------------------------------	----------------------

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO \$ 4,584,203.18

EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO \$ 7,269,163.81

EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO \$ 11,853,366.99

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 financiera.

NOTA 2.- EFECTIVO

El efectivo del Fondo se controla a través de cuentas de cheques, mismas que al 31 de diciembre de 2014 presentaban saldos conciliados por las cantidades siguientes:

	IMPORTE
Bancos	\$ 25,827.95
Inversiones	<u>11,827,539.04</u>
Total	\$ <u>11,853,366.99</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 2014 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 2014.

NOTA 3.- EQUIPO DE COMPUTO

Al 31 de diciembre del 2014 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 terminado el 31 de diciembre de 2014.

NOTA 4.- PATRIMONIO

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

<u>Denominación</u>	<u>Saldos al 31-12-14</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	1,578,554.85
Resultado del Ejercicio 2013	(1,039,185.56)
Resultado del Ejercicio 2014	<u>4,584,203.18</u>
TOTAL:	<u>\$ 11,853,366.99</u>

NOTA 5.- INGRESOS:

Los ingresos percibidos por la entidad durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron por aportaciones otorgadas por el Gobierno Municipal de Ciudad Juárez por un importe de \$1,500,000.00 y por CONACYT un importe de \$3,000,000.00, dando un total de ingresos por aportaciones de \$4,500,000.00 que fueron aprobados en la sesión de comité de fecha 21 de marzo de 2014; así mismo, se obtuvieron ingresos por Intereses generados de la cuenta de inversión por un importe de \$316,319.94.

NOTA 6.- EGRESOS

Los egresos del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se integran por los siguientes conceptos:

Gastos generales:

Planeación de Convocatoria	\$ 2,427.84
Sesiones de Comité Técnico	12,108.73
Publicación de Convocatoria y Resultados	8,723.20
Control y seguimiento de proyectos	124,715.44
Difusión y divulgación	8,972.60
Total:	<u>\$ 156,947.81</u>

Gastos financieros:

Comisiones bancarias	\$ 6,069.91
Honorarios fiduciarios por administración	69,099.04
Total:	<u>\$ 75,168.95</u>

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

En el ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2014 no se autorizaron proyectos por el Comité Técnico del Fondo Mixto CONACYT-Gobierno Municipal de Ciudad Juárez.

El 11 de Noviembre del 2014, dentro de la Segunda Sesión Ordinaria de 2014, se asentó el Acuerdo COJ/2014/S0-02/06, donde por unanimidad, aprueban la publicación de la Convocatoria 2014-01, para cubrir las siguientes demandas en el área de Desarrollo Urbano y Vivienda:

- Estudio Hidrológico y Proyecto Ejecutivo Hidráulico de regulación de Vasos Indios y Aztlán en Ciudad Juárez, Chihuahua.
- Estudio Hidrológico y Proyecto Ejecutivo de la Presa Jarudo en Ciudad Juárez.
- Desarrollo del Atlas de Riesgos Naturales y del Atlas de Riesgos Antropogénicos de Ciudad Juárez.

Las fechas aprobadas son las siguientes:

Publicación de la Convocatoria:	13 de Noviembre de 2014
Cierre de la Convocatoria:	08 de enero de 2015
Primera Comisión de Evaluación:	20 de enero de 2015
Publicación de Resultados:	A partir del 17 de febrero de 2015



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