

**PLAN ESTRATEGICO DE
JUAREZ, A. C.**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2002
con Dictamen de los Auditores Independientes

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2002

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes.....1

Estados financieros auditados:

Estado de situación patrimonial.....3

Estado de ingresos, egresos y aplicación de recursos.....4

Notas a los estados financieros5

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Asociados de
Plan Estratégico de Juárez, A. C.

Hemos examinado los estados de situación patrimonial de Plan Estratégico de Juárez, A. C., al 31 de diciembre de 2002 y 2001, y los estados de ingresos, egresos y aplicación de recursos por el año terminado al 31 de diciembre de 2002, y el periodo de siete meses terminado el 31 de diciembre de 2001. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, 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 Asociación. 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. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

La asociación presenta un déficit acumulado al 31 de diciembre de 2002 de \$ 1,244,481, como se menciona en la nota 1.

Como se indica en la nota 2 a los estados financieros, es política de la asociación la de preparar su información financiera sobre la base de valores históricos, consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretenden reflejar la situación patrimonial y los ingresos, egresos y aplicación de los recursos del ejercicio de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, que requieren la incorporación de los efectos de la inflación en dichos estados.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial de Plan Estratégico Juárez, A.C., al 31 de diciembre de 2002 y 2001, sus ingresos, egresos y aplicación de recursos relativos a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en el párrafo anterior.

Mancera, S. C.
Integrante de
Ernst & Young Global



C.P.C. Hugo César Herrera Durón

Cuidad Juárez, Chih.
28 de abril de 2003

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estado de situación patrimonial

(En pesos)

	Al 31 de diciembre de	
	2002	2001
Activo		
Activo circulante		
Efectivo e inversiones temporales	\$ 875,210	\$ 860,845
Cuentas por cobrar:		
Donativos	6,828	547,050
Otras	9,863	64,576
Total de activo circulante	891,901	1,472,471
Maquinaria y equipo, neto (Nota 3)	635,435	530,709
Otros activos	81,888	
Total activo	\$ 1,609,224	\$ 2,003,180
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo circulante		
Impuestos por pagar	\$ 125,046	\$ 207,781
Préstamos	2,024,854	724,315
SOCINTEC	541,998	
Otras	111,807	13,376
Total pasivo	2,803,705	945,472
Patrimonio (Nota 2)		
Aportación inicial	50,000	50,000
Remanente del ejercicio anterior	1,007,708	
(Déficit) remanente del ejercicio	(2,252,189)	1,007,708
Total patrimonio	(1,194,481)	1,057,708
Total pasivo más patrimonio	\$ 1,609,224	\$ 2,003,180

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estado de ingresos, egresos y aplicación de recursos Año terminado el 31 de diciembre de 2002 y período de siete meses terminado el 31 de diciembre de 2001

(En pesos)

	2002	2001
Ingresos por donativos	\$ 4,351,492	\$ 2,192,250
Ingresos varios	41,364	55,639
Productos financieros	207,112	4,140
Total de ingresos	4,599,968	2,252,029
Gastos generales	6,852,157	1,244,321
(Déficit) remanente del ejercicio	(2,252,189)	1,007,708
Partidas que no requirieron del uso de recursos		
Depreciación	122,897	13,689
Total	(2,129,292)	1,021,397
Origen (aplicación) de recursos:		
Cuentas por cobrar	513,049	(611,627)
Cuentas por pagar	1,858,231	945,473
Aportación inicial de socios	-	50,000
Adquisición de activo fijo	(227,623)	(544,398)
Aumento de efectivo	14,365	860,845
Efectivo al inicio del periodo	860,845	-
Efectivo al final del periodo	\$ 875,210	\$ 860,845

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2002 y 2001

(En pesos)

1. Entidad

Constitución.

Plan estratégico de Juárez, A. C. (en adelante la asociación), fue constituida el 17 de mayo del 2001, con el propósito fundamental de la promoción de acciones y proyectos que favorezcan el nivel de vida en Ciudad Juárez.

Con fecha 12 de febrero del 2002, la asociación fue autorizada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico para recibir donativos deducibles para el impuesto sobre la renta.

Régimen fiscal.

Plan Estratégico de Juárez, A. C., es una asociación civil sin fines de lucro autorizada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico para recibir donativos deducibles y no es contribuyente del impuesto sobre la renta, excepto cuando perciban ingresos por enajenación de bienes, intereses y premios según las disposiciones fiscales vigentes.

Continuidad de la Operación

Al 31 de diciembre de 2002, la asociación tiene un déficit acumulado de \$1,244,481, por lo cual su operación dependerá del apoyo que reciba de sus asociados.

2. Políticas y practicas contables

Bases de preparación.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre la base de valor histórico, consecuentemente, no reflejan la situación patrimonial y los ingresos, gastos y aplicación de recursos del ejercicio de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Ingresos por donativos.

Los ingresos por donativos se registran al momento de expedir el recibo de donación correspondiente.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2002 y 2001

(En pesos)

Mobiliario y equipo.

El mobiliario y equipo se registra al costo de adquisición y la depreciación se calcula por el método de línea recta utilizando los porcentajes de depreciación que se mencionan en la nota 3.

Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2002 y 2001, el patrimonio de Plan Estratégico de Juárez, A. C., asciende a \$ (1,194,481) y \$ 1,057,708 respectivamente.

3. Mobiliario y equipo

El mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2002 y 2001, se integra como sigue:

	2002	2001	Porcentaje de depreciación
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 354,836	\$ 251,906	10
Equipo de computo	146,995	67,490	30
Equipo de transporte	225,002	225,002	25
Equipo de comunicación	32,018		10
Software	13,170		15
	<u>772,021</u>	<u>544,398</u>	
Depreciación acumulada	<u>136,586</u>	<u>13,689</u>	
Total	<u>\$ 635,435</u>	<u>\$ 530,709</u>	

La depreciación cargada a resultados a los gastos de los ejercicios terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001, ascendió a \$ 122,897 y \$ 13,689 respectivamente.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2002 y 2001

(En pesos)

4. Préstamos

Este renglón se integra de la forma siguiente:

	2002	2001
Préstamo realizado por sistema Argos, S.A., sin cobro de intereses.	\$ 541,438	\$ 724,315
Préstamo realizado por Sistema Axis, S.A. de C.V. por un total de \$150,000 dólares norteamericanos, con vencimiento el 07 de febrero de 2003, que devengan intereses a la tasa prime más tres puntos.	1,483,416	-
Total	<u>\$ 2,024,854</u>	<u>\$ 724,315</u>