

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

Estados Financieros

**Al 31 de diciembre de 2005 y 2004
con Dictamen de los Auditores Independientes**

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes.....	1
---	---

Estados financieros auditados:

Balances generales.....	3
Estados de resultados.....	5
Estados de variaciones en el patrimonio de los asociados.....	6
Estados de cambios en la situación financiera.....	7
Notas a los estados financieros	8

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

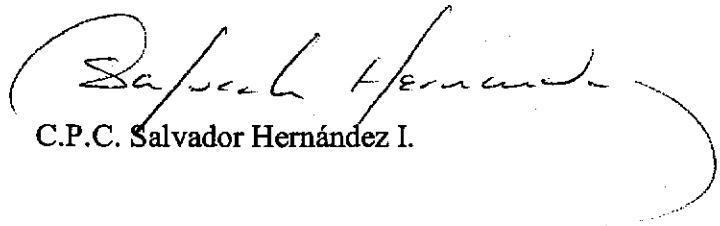
Hemos examinado los balances generales de Plan Estratégico de Juárez, A. C., (la Asociación) al 31 de diciembre de 2005 y 2004, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio de los asociados y de cambios en la situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2005 y 2004. 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 fueron realizados 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en México. 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 los principios de contabilidad utilizados, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Plan Estratégico de Juárez, A.C., al 31 de diciembre de 2005 y 2004, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de los asociados y los cambios en la situación financiera, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en México.

Como se indica en la nota 2 de los estados financieros a partir del año terminado el 31 de diciembre de 2005 la asociación reconoce los efectos de la inflación en la información financiera como es requerido por el Boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera" emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., como también se indica en dicha nota la asociación reestructuró los estados financieros que emitió al 31 de diciembre de 2004 para reconocer los efectos de la inflación a partir de esa fecha, por lo que la opinión que expresamos en esta fecha sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2004 es diferente de la que expresamos el 10 de mayo de 2005 sobre dichos estados financieros.

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



C.P.C. Salvador Hernández I.

Ciudad Juárez, Chih., a
3 de Mayo de 2006

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Balances generales

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2005)

	Al 31 de diciembre de	
	2005	2004
Activo		
Activo circulante		
Efectivo	\$ 1,086,846	\$ 86,396
	1,086,846	86,396
Cuentas por cobrar:		
Aportaciones	216,680	36,517
Otras	134,495	115,791
Total de activo circulante	1,438,021	238,704
Mejoras a locales arrendados, mobiliario y equipo, neto (Notas 1 y 5)	518,334	622,647
Otros activos	55,010	34,115
Total del activo	\$ 2,011,365	\$ 895,466

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

	Al 31 de diciembre de	
	2005	2004
Pasivo y patrimonio		
Pasivo circulante		
Pasivo a corto plazo:		
Partes relacionadas (Nota 3)	\$ 214,218	\$ 1,366,575
Cuentas por pagar (Nota 4)	1,670,766	1,726,403
Otras cuentas por pagar (Nota 6)	163,499	1,376,850
Total pasivo	2,048,483	4,469,828
Patrimonio		
Aportación inicial (Nota 7)	61,216	61,216
Déficit acumulado	(133,963)	(3,671,207)
Exceso en la actualización del patrimonio	35,629	35,629
Total patrimonio (déficit patrimonial).	(37,118)	(3,574,362)
Total pasivo y patrimonio	\$ 2,011,365	\$ 895,466

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados de resultados

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2005)

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2005	2004
Aportaciones (Nota 1)	\$ 10,469,113	\$ 7,726,207
Ingresos por eventos	63,072	34,655
	10,532,185	7,760,862
Gastos generales y administración	7,100,367	9,849,043
Remanente (déficit) de operación	3,431,818	(2,088,181)
Resultado integral de financiamiento:		
Intereses Ganados	74,212	7,529
Gasto por intereses y otros gastos financieros	(150,640)	(118,058)
Utilidad cambiaria, neto	45,575	74,868
Resultado por posición monetaria	(1,814)	22,673
	(32,667)	(12,988)
Otros ingresos, neto	138,093	539
Remanente (déficit) del ejercicio	\$ 3,537,244	\$ (2,100,630)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Estados variaciones en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2005)

	Aportación patrimonial	(Déficit) acumulado	Exceso en la Actualización del patrimonio	Total del patrimonio (déficit patrimonial)
Saldos al 31 de diciembre de 2003	\$ 50,000	\$ (1,455,204)		\$ (1,405,204)
(Déficit) del ejercicio		(2,117,648)		(2,117,648)
Saldos al 31 de diciembre de 2004 previamente reportados	50,000	(3,572,852)		(3,522,852)
Exceso en la actualización	11,216	(98,355)	\$ 35,629	(51,510)
Saldos al 31 de diciembre de 2004 reestructurados	61,216	(3,671,207)	35,629	(3,574,362)
Remanente del ejercicio		3,537,244		3,537,244
Saldos al 31 de diciembre de 2005	\$ 61,216	\$ (133,963)	\$ 35,629	\$ (37,118)

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados de cambios en la situación financiera

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2005)

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2005	2004
Operación		
Remanente (déficit) del ejercicio	\$ 3,537,244	\$ (2,100,630)
Partidas aplicadas a resultados que no requirieron el uso de recursos:		
Depreciación	177,485	177,356
	3,714,729	(1,186,093)
Variaciones en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar a:		
Aportaciones	(180,163)	(28,171)
Otras	(18,704)	(28,085)
Otros activos	(20,895)	-
Otras cuentas por pagar	(1,210,431)	793,437
Recursos generados por la operación	2,284,536	(1,186,093)
Financiamiento		
Partes relacionadas	(1,152,357)	982,211
Cuentas por pagar	(55,637)	(47,972)
Inversión		
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	(76,092)	(83,481)
Incremento (decremento) de efectivo	1,000,450	(335,336)
Efectivo, al inicio del año	86,396	421,732
Efectivo, al final del año	\$ 1,086,846	\$ 86,396

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

1. Organización y operaciones.

a) Organización

Plan Estratégico de Juárez, A. C. (en lo sucesivo “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.

b) Operación

Plan Estratégico de Juárez, A. C., es una asociación civil sin fines de lucro autorizada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público 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. Con fecha 12 de febrero del 2002, la asociación fue autorizada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles para el impuesto sobre la renta.

c) Déficit acumulado

La Asociación al 31 de diciembre de 2005 tiene un déficit patrimonial acumulado por \$ (37,118). Los estados financieros al 31 de diciembre de 2005 y 2004 que se acompañan fueron preparados sobre la base de negocio en marcha y no incluyen ajuste alguno relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos o los montos y la clasificación de pasivos, que pudieran resultar en el evento de la materialización de esta incertidumbre. La administración de la Asociación ha establecido planes para asegurar la continuidad de las operaciones de la Asociación, los cuales incluyen aportaciones periódicas como donativos de algunos de los asociados impulsores y otros, lo cual permitirá a la Asociación operar y hacer frente a las obligaciones, ver nota 8.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

2. Resumen de las principales políticas contables.

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

La Asociación reconoce a partir del año terminado el 31 de diciembre de 2004 los efectos de la inflación en la información financiera en base a las disposiciones del Boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera" emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP); consecuentemente, las cifras de los estados financieros y sus notas se expresan en pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005. El factor de actualización aplicado en los estados financieros al 31 de diciembre de 2004 fue del 3.33% el cual corresponde a la inflación aplicable del 1° de enero al 31 de diciembre de 2005, de acuerdo con el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2004 han sido reestructurados para incorporar los efectos de la inflación como se indica en el párrafo anterior y difieren de los que emitimos en mayo 10, 2005.

Las cuentas de aportación de patrimonio y déficit acumulado fueron actualizadas mediante factores de ajuste derivados del INPC.

A continuación se señalan los conceptos más importantes derivados del reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

- Efecto monetario

Este concepto representa el efecto de la inflación en los activos y pasivos monetarios. Los importes relativos de cada uno de los ejercicios se incluyeron en el estado de resultados como parte del resultado integral de financiamiento.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

2. Resumen de las principales políticas contables (continuación)

- Insuficiencia en la actualización del patrimonio

Se integra principalmente por el resultado acumulado por posición monetaria y por el resultado acumulado por tenencia de activos no monetarios. El remanente (déficit) por tenencia de activos no monetarios representa el incremento (decremento) en el valor específico de estos activos con relación a los efectos de la inflación determinados de conformidad con el INPC.

b) Reconocimiento de aportaciones

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

c) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere del uso de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. Los resultados que finalmente se obtengan puedan diferir de las estimaciones realizadas.

d) Concentración de riesgo

La Asociación no considera tener concentración de riesgo en alguna de sus cuentas por cobrar y/o operaciones, excepto por aquellas aportaciones (donativos) que provienen de los socios impulsores, los cuales en caso de no obtenerse podrían tener un efecto adverso en la situación financiera de la Asociación.

e) Fluctuaciones cambiarias

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y las de su cobro o pago o las derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

2. Resumen de las principales políticas contables (concluye)

f) Obligaciones laborales e indemnizaciones

De acuerdo a la ley federal del trabajo, cuando un empleado ha trabajado por 15 años o más tiene derecho, al momento de su separación, de una compensación equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio. (Dicho salario no debe exceder de dos veces el salario mínimo en vigor al momento de la separación). Así mismo, los trabajadores despedidos bajo ciertas circunstancias o que fallezcan tienen derecho a una prima, determinada con el número de años que trabajó en la compañía, aun cuando es menor que lo descrito en el periodo de 15 años. La compañía reconoce estas cuando se pagan. Se estima que el pasivo relativo no es material en la fecha del último balance general reportado.

g) Reclasificaciones

Las cifras correspondientes a los estados financieros de 2004, han sido reclasificadas para conformar su presentación con la utilizada en el ejercicio 2005.

3. Partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2005 y 2004, se integran como sigue:

	2005	2004
Por pagar:		
Miguel Fernández Iturriza	\$ 1,670,766	\$ 1,726,403

La cuenta por pagar a Miguel Fernández Iturriza no genera intereses y no establece una fecha de vencimiento por lo cual se clasifica a corto plazo.

Durante los ejercicios 2005 y 2004, la Asociación efectuó las siguientes operaciones con partes relacionadas (socios impulsores):

	2005	2004
Aportaciones	\$ 5,331,344	\$ 5,360,846

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

4. Cuentas por pagar

- a) Al 31 de diciembre de 2005 y 2004 las cuentas por pagar importan \$ 214,218 y \$ 1,366,575 y se encuentran denominadas en moneda nacional y generaran un interés por pagar igual a la tasa prime vigente, adicionada de 3 puntos.

5. Mejoras a locales arrendados, mobiliario y equipo

- a) Su integración es la siguiente:

	2005			2004		
	Inversión	Depreciación acumulada	Vida útil estimada	Inversión	Depreciación acumulada	Vida útil estimada
Mejoras a locales arrendados	\$ 50,969	\$ 1,911	20 años	\$ -	\$ -	
Mobiliario y equipo de oficina	558,471	193,412	10 años	536,270	138,179	10 años
Equipo de cómputo	292,912	234,690	3 años	292,904	177,559	3 años
Equipo de transporte	-	-	4 años	270,169	213,884	4 años
Equipo de comunicación	69,324	23,329	10 años	69,322	16,396	10 años
	<u>\$ 971,676</u>	<u>\$ 453,342</u>		<u>\$ 1,168,665</u>	<u>\$ 546,018</u>	
Mejoras a locales arrendados, mobiliario y equipo, neto	<u>\$ 518,334</u>			<u>\$ 622,647</u>		

- b) El gasto por depreciación de los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2005 y 2004 ascendió a \$177,485 y \$177,355, respectivamente

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

6. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2005, otras cuentas por pagar incluyen provisiones para gastos que se analizan como sigue:

	2005	2004
Impuestos sobre nómina	\$ 159,514	\$ 155,114
Gastos y honorarios	3,985	1,221,736
	<u>\$ 163,499</u>	<u>\$ 1,376,850</u>

7. Patrimonio

El patrimonio inicial de la Asociación, fue aportado en la fecha de su constitución y asciende a \$50,000 y se aumenta (disminuye) con el excedente (insuficiencia) de las aportaciones de los asociados.

8. Posición en moneda extranjera

	(Dólares estadounidenses)	
	2005	2004
Activo circulante	US\$ 29,057	US\$ 10,577
Pasivo circulante	-	218,374
Posición monetaria activa	<u>US\$ 29,057</u>	<u>US\$ 207,797</u>

Los tipos de cambio utilizadas para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$10.7109 pesos y \$11.2183 pesos por dólares estadounidenses al 31 de diciembre de 2005 y 2004, respectivamente. Al 03 de mayo de tipo de cambio es de \$11.0323 pesos por dólar de los estados unidos.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2005)

9. Compromisos por aportaciones

a) Por aportaciones

Al 31 de Diciembre de 2005, la Asociación cuenta con 23 socios impulsores, los cuales están comprometidos a hacer donativos anuales por \$20,000 dólares cada uno, los que en su conjunto representan una parte significativa de las aportaciones que recibe la asociación en forma anual. Al 31 de diciembre de 2005 estos representan el 52 % de los donativos anuales recaudados.

b) Por arrendamiento

Por arrendamiento de la renta del local comercial en donde se ubican las oficinas de la asociación por la cantidad de \$ 44,149 dólares americanos anuales exigible en 12 exhibiciones mensuales iguales, cada una por la suma de \$ 3,679 dólares americanos. El contrato de arrendamiento vence en febrero de 2007.

En los años terminados el 31 de diciembre de 2005 y 2004 el gasto por arrendamiento importo \$ 443,044 y \$ 401,117 respectivamente.

10. Eventos posteriores

El 1 de enero de 2006 entran en vigor las disposiciones normativas del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que sustituyen a la normatividad emitida por la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos de México (IMCP). La aplicación de estas nuevas reglas, no representará modificación alguna en la estructura financiera de la Compañía ni en las revelaciones significativas presentadas.