PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005
con Dictamen de los Auditores Independientes

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes..... 1

Estados financieros auditados:

Balances generales..... 2
Estados de resultados..... 4
Estados de variaciones en el patrimonio de los asociados..... 5
Estados de cambios en la situación financiera..... 6
Notas a los estados financieros 7

ERNST & YOUNG

Paseo de la Victoria 4150 Edif. A
Fracc. Misión de los Lagos
32688 Ciudad Juárez, Chihuahua.

Tel. (656) 648 16 10
Fax (656) 648 1615

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

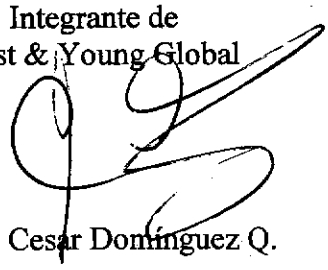
A la Asamblea General de Asociados de
Plan Estratégico de Juárez, A. C.

Hemos examinado los balances generales de Plan Estratégico de Juárez, A. C., (la Asociación) al 31 de diciembre de 2006 y 2005, 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 2006 y 2005. 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 las normas de información financiera mexicanas. 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 2006 y 2005, 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 las normas de información financiera mexicanas.

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



C.P.C. Cesar Domínguez Q.

Ciudad Juárez, Chih., a
24 de Mayo de 2007

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Balances generales

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2006)

	Al 31 de diciembre de 2006	2005
Activo		
Activo circulante		
Efectivo	$ 1,600,647	$ 1,130,863
	1,600,647	1,130,863
Cuentas por cobrar:		
Aportaciones	486,669	225,456
Otras	146,968	139,942
Total de activo circulante	2,234,284	1,496,261
Mejoras a locales arrendados, mobiliario y equipo, neto *(Notas 1 y 4)*	594,909	539,326
Otros activos	47,546	57,238
Total del activo	$ 2,876,739	$ 2,092,825

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

	Al 31 de diciembre de 2006		2005
Pasivo y patrimonio			
Pasivo circulante			
Pasivo a corto plazo:			
Partes relacionadas *(Nota 2)*	$ 970,000	$	1,738,432
Cuentas por pagar *(Nota 3)*	202,305		222,894
Otras cuentas por pagar *(Nota 5)*	185,952		170,120
Total pasivo	1,358,257		2,131,446
Patrimonio			
Aportación inicial *(Nota 6)*	63,695		63,695
Remanente (déficit) acumulado	1,417,715	(	139,388)
Exceso en la actualización del patrimonio	37,072		37,072
Total patrimonio (déficit patrimonial)	1,518,482	(	38,621)
Total pasivo y patrimonio	$ 2,876,739	$	2,092,825

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados de resultados

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2006)

	Años terminados el 31 de diciembre de 2006	2005
Aportaciones *(Nota 1)*	$ 9,354,899	$ 10,893,112
Ingresos por eventos	27,486	65,626
	9,382,385	10,958,738
Gastos generales y administración	7,771,984	7,387,931
Remanente de operación	1,610,401	3,570,807
Otros Ingresos, neto	-	143,686
	1,610,401	3,714,493
Resultado integral de financiamiento:		
Intereses ganados	41,043	77,218
Gasto por intereses y otros gastos financieros	(26,107)	(156,741)
Perdida cambiaria, neto	(9,967)	47,420
Resultado por posición monetaria	(58,267)	(1,887)
	(53,298)	(33,990)
Remanente del ejercicio	$ 1,557,103	$ 3,680,502

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 2006 y 2005

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2006)

	Aportación patrimonial	Remanente acumulado	Exceso en la actualización del patrimonio	Total del Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2004	63,695	(3,918,890)	37,072	(3,719,123)
Remanente del ejercicio		3,680,502		3,680,502
Saldos al 31 de diciembre de 2005	63,695	(139,388)	37,072	(38,621)
Remanente del ejercicio		**1,557,103**		**1,557,103**
Saldos al 31 de diciembre de 2006	**$ 63,695**	**$ 1,417,715**	**$ 37,072**	**$ 1,518,482**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados de cambios en la situación financiera

(Cifras en pesos constantes del 31 de diciembre de 2006)

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2006	2005
Operación		
Remanente del ejercicio	$ 1,557,103	$ 3,680,502
Partidas aplicadas a resultados que no requirieron el uso de recursos:		
Depreciación	$ 194,017	184,673
	1,751,120	3,865,175
Variaciones en activos y pasivos de operación:		
Aportaciones	(261,213)	(187,459)
Otras	(7,026)	(19,461)
Otros activos	9,692	(21,741)
Otras cuentas por pagar	15,832	(1,259,454)
Recursos generados por la operación	1,508,405	2,377,060
Financiamiento		
Partes relacionadas	(768,432)	(1,199,028)
Cuentas por pagar	(20,589)	(57,890)
	(789,021)	(1,256,918)
Inversión		
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	(249,600)	(79,174)
Incremento de efectivo	569,784	1,040,968
Efectivo, al inicio del año	1,130,863	89,895
Efectivo, al final del año	1,600,647	1,130,863

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 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables

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.

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. 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.

Políticas contables significativas aplicadas

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF), las cuales comprenden a los Boletines y circulares emitidos por la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos que no han sido modificados, sustituidos o derogados por las NIF, así como por las NIF e Interpretaciones a las Normas de Información Financiera (INIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables de manera supletoria. Las INIF pueden tener el alcance de una adecuación a una NIF previamente emitida, o bien, aclarar o dar a conocer la interpretación del CINIF sobre el tratamiento contable de una determinada situación, y su contenido no asume la forma de una norma sino de una recomendación o aclaración.

Cuando se haga referencia genérica a las NIF, se entiende que éstas comprenden tanto las normas emitidas por la CINIF como a los boletines emitidos por la CPC que le fueron transferidas al CINIF y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables de manera supletoria. Sin embargo, cuando se haga referencia específica a alguno de los documentos que integran las NIF, éstos se llamarán por su nombre original, esto es, Norma de Información Financiera o Boletín, según sea el caso.

Los estados financieros y las notas a los estados financieros fueron autorizados por la Lic. Lucinda Vargas Tarango directora de finanzas, para su emisión, el 24 de mayo de 2007. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el Comité de Auditoría, el Consejo de Administración y por la Asamblea de Accionistas. Estos órganos tienen la facultad de modificar los estados financieros adjuntos.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables (continua)

a) Déficit acumulado

La Asociación al 31 de diciembre de 2006 tiene un patrimonio total acumulado por $ 1,518,482. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2006 y 2005 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.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación

La información financiera reconoce los efectos de la inflación, por lo que las cifras de los estados financieros y sus notas se expresan en miles de pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006. El factor de actualización aplicado a los estados financieros al 31 de diciembre de 2005 fue del 1.0405, el cual corresponde a la inflación aplicable del 1 de enero al 31 de diciembre de 2006, de acuerdo con el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México.

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

- **Patrimonio**

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

- **Resultado por posición monetaria.**

Este rubro se integra por el déficit acumulado por posición monetaria a la fecha del reconocimiento inicial de los efectos de inflación en la información financiera. 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 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables (continua)

- **Exceso 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.

c) Reconocimiento de aportaciones

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

d) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas de información financiera mexicanas requiere del uso de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

e) 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.

f) 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 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables (continua)

g) 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 numero 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.

h) Nuevos pronunciamientos contables

A continuación se comenta lo más relevante de los pronunciamientos que entraron en vigor en 2006:

NIF A-1 Estructura de las Normas de Información Financiera.

La NIF A-1 agrupa a los principios básicos emitidos por la CPC y solo incorporó el concepto de sustancia económica. Dicho concepto establece que la sustancia económica debe prevalecer en el reconocimiento contable con el fin de incorporar los efectos de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente a la entidad, de acuerdo con su realidad económica y no solo a su atención jurídica, cuando una y otra coincidan.

NIF A-3 Necesidades de los usuarios y objetivos de los estados financieros

La NIF A-3 entre otras disposiciones establece la posibilidad de emitir el estado de cambios en la situación financiera o un estado de flujo de efectivo, los cuales deberán ser emitidos atendiendo a lo establecido en las normas particulares. Al 31 de diciembre de 2006 no existen reglas particulares para la emisión de los estados de flujo de efectivo, por lo que en tanto no se emitan dichas normas particulares, se seguirán emitiendo los estados de cambios en la situación financiera..

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables (continua)

NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros

La NIF A-5 modifica la clasificación de ingresos y gastos en el estado de resultados, en ordinarios y no ordinarios. Los ingresos y gastos ordinarios se derivan de operaciones y eventos usuales, esto es, los que son propios del giro de la entidad, sean frecuentes o no; mientras que los ingresos y gastos no ordinarios corresponden a operaciones y eventos inusuales, sean frecuentes o no. Asimismo, esta norma excluye aquellas partidas que bajo el derogado Boletín A-7 Comparabilidad, emitido por la CPC, eran consideradas como especiales y extraordinarias. Por tanto, estas partidas deben considerarse como parte del resultado ordinario o no ordinario, respectivamente.

Asimismo, esta NIF obliga a reciclar las "otras partidas de utilidad integral" al momento en que los activos netos que le dieron origen se realicen.

Sin embargo, el Boletín B-3 Estado de resultados, en vigor al 31 de diciembre de 2006, emitido por la CPC, aún no hace referencia a dicha clasificación, ni da las reglas del reciclaje de "las otras partidas de utilidad integral". Por ello, los estados de resultados se siguen presentando de acuerdo con las disposiciones del Boletín B-3 en vigor al 31 de diciembre de 2006, acorde con las conclusiones de la INIF 3 Aplicación inicial de las NIF, emitida en enero 2006, la cual establece que de manera transitoria deberá atenderse a lo establecido en las NIF particulares que aún no han sido modificadas, mientras se termina su proceso de adaptación con el Marco Conceptual.

La nueva NIF B-3, Estado de resultados, emitido por el CINIF, entrará en vigor el 1 de enero de 2007, por lo cual la clasificación de los ingresos y gastos en ordinarios y no ordinarios a los ingresos y gastos, se hará en el ejercicio que terminará el 31 de diciembre de 2007, tal como lo requieren las reglas de presentación.

NIF A-7 Presentación y revelación

La NIF A-7 requiere revelar en los estados financieros la fecha autorizada para la emisión de los mismos y el o los nombres de funcionarios u órganos de la administración quienes autorizaron su emisión.

NIF A-8 Supletoriedad

La NIF A-8 da las normas de revelación ante la utilización de una norma supletoria o la suspensión de la misma.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables (concluye)

NIF B-1 Cambios contables y correcciones de errores

La NIF B-1 establece que los cambios en normas particulares, reclasificaciones y correcciones de errores, deben reconocerse en forma retrospectiva, por lo que los estados financieros básicos afectados que se presenten en forma comparativa con el periodo actual, deben ajustarse desde el inicio de periodo más antiguo que se presente. Asimismo, requiere que en el caso de reclasificaciones, se revelen los rubros afectados, importes correspondientes, como fueron previamente presentados y después de dar efecto a las reclasificaciones.

A continuación se comenta lo más relevante de los pronunciamientos que entraron en vigor para el ejercicio 2007:

NIF B-3 Estado de resultados

La NIF B-3 establece los lineamientos para clasificar los ingresos, costos y gastos en "ordinarios" y "no ordinarios", modifica algunas NIF particulares, redefine las principales secciones del estado de resultados, destacándose los conceptos de partidas "ordinarias" y "niveles de utilidad", y elimina del estado de resultados el renglón denominado "efecto acumulado al inicio del ejercicio por cambios contables", congruente con la NIF B-1 antes mencionada,.

NIF C-13 "Partes relacionadas"

Esta NIF amplia el concepto de partes relacionadas, para mencionar a los negocios conjuntos en los que participa la entidad informante, e incorpora como partes relacionadas a los familiares cercanos del personal gerencial clave o de los directivos relevantes, así como los fondos derivados de un plan de remuneraciones por obligaciones laborales. Adiciona a las revelaciones existentes las siguientes: la relación entre controladora y subsidiaria independientemente que hayan realizado operaciones entre ellas en el periodo; nombre de la controladora directa y, si fuese diferente, el de la controladora principal del ente económico al que pertenece; los beneficios al personal gerencial clave o directivos relevantes de la entidad; e indicar las condiciones de las operaciones celebradas con partes relacionadas son equivalentes a las que se tienen en operaciones similares realizadas con otras partes independientes, pero sólo si se cuenta con los elementos necesarios para demostrarlo.

2. Partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2006 y 2005, se integran como sigue:

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2006 y 2005

(Cifras en pesos con poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2006)

2. Partes relacionadas (Concluye)

	2006	2005
Por pagar:		
Miguel Fernández Iturriza	**$ 970,000**	$ 1,738,432

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 2006 y 2005, la Asociación efectuó las siguientes operaciones con partes relacionadas (socios impulsores):

	2006	2005
Aportaciones	**$ 4,915,699**	$ 5,547,263

3. Cuentas por pagar

a) Al 31 de diciembre de 2006 y 2005, las cuentas por pagar importan $ 202,305 y $ 222,894 y se encuentran denominadas en moneda nacional.

4. Mejoras a locales arrendados, mobiliario y equipo

a) Su integración es la siguiente:

	2006			2005		
	Inversión	**Depreciación acumulada**	**Vida útil estimada**	Inversión	Depreciación acumulada	Vida útil estimada
Mejoras a locales arrendados	**$ 53,036**	**$ 4,565**	**20 años**	$ 53,033	$ 1,988	20 años
Mobiliario y equipo de oficina	**582,728**	**251,622**	**10 años**	581,089	201,245	10 años
Equipo de cómputo	**279,786**	**302,716**	**3 años**	304,775	244,195	3 años
Equipo de transporte	**236,112**	**61,421**	**4 años**	-	-	4 años
Equipo de comunicación	**108,934**	**45,363**	**10 años**	72,132	24,274	10 años
	$ 1,260,596	**$ 665,687**		$ 1,011,029	$ 471,702	
Mejoras a locales arrendados, mobiliario Y equipo, neto	**$ 594,909**			$ 539,327		

b) El gasto por depreciación de los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2006 y 2005 ascendió a $194,017 y $184,673, respectivamente

5. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2006, otras cuentas por pagar incluyen provisiones para gastos que se analizan como sigue:

	2006	2005
Impuestos sobre nomina	**$ 185,951**	$ 165,974
Gastos y honorarios	**-**	4,146
	$ 185,951	$ 170,120

6. 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.

7. Posición en moneda extranjera

	(Dólares estadounidenses) **2006**	2005
Activo circulante	**US $ 19,717**	US$ 29,057
Posición monetaria activa	**US $ 19,717**	US$ 29,057

Los tipos de cambio utilizadas para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron $10.8755 pesos y $10.7109 pesos por dólares estadounidenses al 31 de diciembre de 2006 y 2005, respectivamente. Al 24 de mayo de tipo de cambio es de $ 10.7688 pesos por dólar de los estados unidos.

8. Compromisos por aportaciones

a) Por aportaciones

Al 31 de Diciembre de 2006, 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 2006 estos representan el 52 % de los donativos anuales recaudados.

b) Por arrendamiento

Por concepto de arrendamiento del local comercial en donde se encuentran ubicadas las oficinas de la asociación según contrato de arrendamiento será 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 2006 y 2005, el gasto por arrendamiento importo $ 548,771 y $ 460,987 respectivamente.