

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

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2003 y 2002
con Dictamen de los Auditores Independientes

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2003 y 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 2003 y 2002, y los estados de ingresos, egresos y aplicación de recursos por los años terminados al 31 de diciembre de 2003 y 2002. 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.

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.



Como se muestra en los estados financieros, la Asociación presenta un déficit acumulado de \$ 1,455,204 y \$ 1,244,481 al 31 de diciembre de 2003 y 2002. Los estados financieros que se acompañan han sido aplicados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a una negociación 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 podrían resultar de esta situación.

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 2003 y 2002, 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

Ciudad Juárez, Chih.
Mayo 6, 2004

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estado de situación patrimonial

(En pesos)

	Al 31 de diciembre de	
	2003	2002
Activo		
Activo circulante		
Efectivo e inversiones temporales	\$ 408,141	\$ 875,210
Cuentas por cobrar:		
Donativos	8,077	6,828
Otras	10,100	9,863
Total de activo circulante	<u>426,318</u>	<u>891,901</u>
Maquinaria y equipo, neto (Nota 3)	629,749	635,435
Otros activos	107,795	81,888
Total activo	<u>\$ 1,163,862</u>	<u>\$ 1,609,224</u>
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo circulante		
Impuestos por pagar	\$ 111,826	\$ 125,046
Préstamos (Nota 4)	2,042,744	2,024,854
Otras	441,496	653,805
Total pasivo	<u>2,569,066</u>	<u>2,803,705</u>
Patrimonio (Nota 2)		
Aportación inicial	50,000	50,000
(Déficit) Remanente de ejercicios anteriores	(1,244,481)	1,007,708
Déficit del ejercicio	(210,723)	(2,252,189)
Total patrimonio	<u>(1,405,204)</u>	<u>(1,194,481)</u>
Total pasivo más patrimonio	<u>\$ 1,163,862</u>	<u>\$ 1,609,224</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A. C.

Estado de ingresos, egresos y aplicación de recursos
Años terminados el 31 de diciembre de 2003 y 2002

(En pesos)

	2003	2002
Ingresos por donativos	\$ 7,426,923	\$ 4,351,492
Ingresos varios	380,674	41,364
Productos financieros	83,632	207,112
Total de ingresos	<u>7,891,229</u>	<u>4,599,968</u>
Gastos generales	7,720,196	6,734,215
Gastos financieros	381,756	117,942
Déficit del ejercicio	<u>(210,723)</u>	<u>(2,252,189)</u>
Partidas que no requirieron del uso de recursos		
Depreciación	153,168	122,897
Total	<u>(57,555)</u>	<u>(2,129,292)</u>
Origen (aplicación) de recursos:		
Cuentas por cobrar	(27,394)	513,049
Cuentas por pagar	(234,638)	1,858,231
Adquisición de activo fijo	<u>(147,482)</u>	<u>(227,623)</u>
(Disminución) Aumento de efectivo	(467,069)	14,365
Efectivo al inicio del periodo	<u>875,210</u>	<u>860,845</u>
Efectivo al final del periodo	<u>\$ 408,141</u>	<u>\$ 875,210</u>

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 2003 y 2002

(En pesos)

1. Operación

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.

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.

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.

Continuidad de la Operación

Al 31 de diciembre de 2003, la asociación tiene un déficit acumulado de \$1,405,204 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.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2003 y 2002

(En pesos)

Ingresos por donativos.

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

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.

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.

Obligaciones laborales

Prima de antigüedad

De acuerdo a la ley federal del trabajo, cuando un empleado ha trabajado por 15 años o mas 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.

Indemnizaciones

De acuerdo a la ley federal del trabajo, los trabajadores que sean despedidos bajo ciertas circunstancias tienen derecho al pago de una indemnización. Dichas indemnizaciones son reconocidas en el periodo en que se termine la relación con el trabajador.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2003 y 2002

(En pesos)

Nuevos pronunciamientos contables

- Objetivos de los estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos

El Boletín B-2 “Objetivos de los estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos”, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos en enero de 2004 y cuya vigencia es obligatoria a partir de enero de 2004, establece que los estados financieros básicos de estas entidades son el balance general, el estado de actividades y el estado de cambios en la situación financiera, y sus notas que son parte integrante de los mismos. Señala, que la finalidad principal de los estados financieros es proporcionar información relevante para satisfacer las necesidades comunes de donantes, miembros, acreedores, entidades gubernamentales y otros que proporcionan recursos a entidades con propósitos no lucrativos.

- Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos

El 7 mayo de 2004 la comisión de principios de contabilidad del IMCP aprobó el Boletín B-16 “Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos”, en el que se describen las características principales, clasificaciones relevantes e información básica de cada uno de los estados financieros de las entidades con propósitos no lucrativos, requeridos por el Boletín B-2.

En términos generales se requiere que los estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos sean semejantes a los estados financieros de las entidades lucrativas y se den tratamientos específicos a las partidas que resultan comunes en la mayoría de las entidades no lucrativas.

En el estado de actividades, el Boletín requiere la clasificación de los gastos por programas que es consistente con la operación funcional de las entidades con propósitos no lucrativos, la cual puede extenderse y presentar estados financieros bajo el concepto de contabilidad de fondos, cuando se considere necesario por las características propias de algunas organizaciones no lucrativas.

Asimismo, el Boletín determina que los estados financieros de las entidades con propósitos no lucrativos deben ser reexpresados de acuerdo con lo establecido por el Boletín B-10, Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (Documento integrado).

Se establece como fecha de entrada en vigor para los estados financieros por los ejercicios sociales iniciados el 1º de enero de 2004, misma fecha establecida para el Boletín B-2.

La Asociación esta en proceso de evaluar los efectos de la adopción de estos nuevos boletines.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2003 y 2002

(En pesos)

Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2003 y 2002, el patrimonio de Plan Estratégico de Juárez, A. C., asciende a \$ (1,405,204) y \$ (1,194,481) respectivamente.

3. Mobiliario y equipo

El mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2003 y 2002, se integra como sigue:

	2003	2002	Porcentaje de Depreciación
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 447,146	\$ 354,836	10
Equipo de computo	174,000	146,995	30
Equipo de transporte	225,002	225,002	25
Equipo de comunicación	60,185	32,018	10
Software	13,170	13,170	15
	919,503	772,021	
Depreciación acumulada	289,754	136,586	
Total	\$ 629,749	\$ 635,435	

La depreciación cargada a resultados a los gastos de los ejercicios terminados el 31 de diciembre del 2003 y 2002, ascendió a \$ 153,168 y \$ 122,897 respectivamente.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2003 y 2002

(En pesos)

4. Préstamos

Este renglón se integra de la forma siguiente:

	2003	2002
Préstamo realizado por Sistema Argos, S.A., sin cobro de intereses.		\$ 541,438
Préstamo realizado por Miguel Fernández Iturriza sin cobro de interés.	\$ 810,766	
Préstamo realizado por Sistema Axis, S.A. de C.V. denominado en dólares norteamericanos que devengan intereses a la tasa prime más tres puntos.	1,231,978	1,483,416
Total	<u>\$ 2,042,744</u>	<u>\$ 2,024,854</u>