

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

Estados Financieros

**Al 31 de diciembre de 2001
con Dictamen de los Auditores Independientes**

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2001

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros auditados:

Estado de situación patrimonial

Estado de ingresos, egresos y aplicación de recursos

Notas a los estados financieros

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2001

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros auditados:

Estado de situación patrimonial

Estado de ingresos, egresos y aplicación de recursos

Notas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea de Socios de
Plan Estratégico de Juárez, A.C.

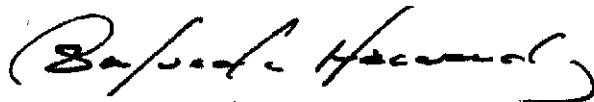
Hemos examinado el estado de activos, pasivos y patrimonio de Plan Estratégico de Juárez, A.C., al 31 de diciembre de 2001, así como el estado de ingresos, egresos y aplicación de recursos por el periodo de siete meses que termino en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Institución. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismo con base en nuestra auditoría.

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 bases contables aplicables a la Institución. 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 Institución la de preparar su información financiera sobre la base valores históricos, consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretender presentar la situación patrimonial y los ingresos, egresos y aplicación de los recursos del ejercicio de conformidad con los 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, los activos, pasivos y patrimonio resultantes de las transacciones en efectivo de Plan Estratégico Juárez, A.C., al 31 de diciembre de 2001 y sus ingresos, egresos y aplicación de recursos relativos al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en el párrafo anterior.

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



C.P.C. Salvador Hernández

Ciudad Juárez, Chih.
17 de mayo de 2002

PLAN ESTRATÉGICO DE JUÁREZ, A.C.

Estado de activos, pasivos y patrimonio

(En pesos)

	<u>Al 31 de diciembre de 2001</u>
Activo	
Activo circulante	
Efectivo e inversiones temporales	\$ 860,845
Cuentas por cobrar:	
Donativos	547,050
Otras	64,576
Total de activo circulante	<u>1,472,471</u>
Maquinaria y equipo, neto	530,709
Total activo	<u>\$ 2,003,180</u>
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo circulante	
Impuestos por pagar	\$ 207,781
Embotelladoras Argos, S.A.	724,315
Otras	13,376
Total pasivo	<u>945,472</u>
Patrimonio	
Aportación inicial	50,000
Remanente del ejercicio	1,007,708
Total patrimonio	<u>1,057,708</u>
Total pasivo más patrimonio	<u>\$ 2,003,180</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAN ESTRATÉGICO DE JUAREZ, A.C.

Flujo de efectivo
Del 17 de mayo al 31 de diciembre de 2001
(En pesos)

	<u>2001</u>
Ingresos por donativos	\$ 2,192,250
Gastos generales	<u>1,184,541</u>
Remanente del ejercicio	<u>1,007,709</u>
Partidas que no requirieron del uso de recursos	
Depreciación	<u>13,689</u>
Total	1,021,398
Origen (aplicación) de recursos	
Cuentas por cobrar	(611,627)
Cuentas por pagar	945,472
Aportación inicial de socios	50,000
Adquisición de activo fijo	<u>(544,398)</u>
Aumento de efectivo	860,845
Efectivo al inicio del periodo	-
Efectivo al final del periodo	<u>\$ 860,845</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 del 2001.

(En pesos)

1. Incorporación y actividad

Incorporación

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 del 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 y no es contribuyente del impuesto sobre la renta excepto cuando perciba ingresos por, enajenación de bienes, intereses y premios.

2. Políticas y practicas contables

Bases de preparación.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre la base de valor histórico, consecuente, no pretenden presentar 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.

Mobiliario y equipo.

El mobiliario y equipo de registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula por el método de línea recta en función de su vida útil probable, como se menciona en la nota 3.

PLAN ESTRATEGICO DE JUAREZ, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2001.
(En pesos)

Patrimonio.

La asociación cuenta con un patrimonio formado con fondos recibidos de donativos.

3. Mobiliario y equipo

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

		<u>Porcentaje de depreciación</u>
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 251,906	10
Equipo de computo	67,490	30
Equipo de transporte	<u>225,002</u>	25
	544,398	
Depreciación acumulada	<u>13,689</u>	
Total	<u>\$ 530,709</u>	

La depreciación cargada a resultados a los gastos del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2001 asciende a \$ 13,689.