

**FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO
CHIHUAHUENSE, A.C.**

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006
Y
DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

GOSSLER, S. C.

Contadores Públicos



SEÑORES ASOCIADOS DE FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.

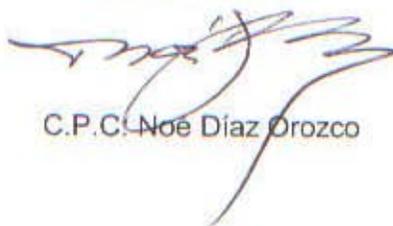
Hemos examinado los balances generales de **FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.**, al 31 de diciembre de 2007 y 2006, y los estados de actividades y de cambios en la situación financiera que les son relativos, por los ejercicios que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado 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 aplicables 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 las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona 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 **FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.**, al 31 de diciembre de 2007 y 2006, y los resultados de sus actividades y los cambios en la situación financiera por los ejercicios que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera aplicables en México.

Chihuahua, Chih.
Febrero 28, 2008

GOSSLER, S.C.



C.P.C. Noé Díaz Orozco

FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.
BALANCES GENERALES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006
(En pesos con poder adquisitivo de diciembre de 2007)

CONCEPTO	SIN RESTRICCIONES	RESTRINGIDO TEMPORALMENTE	TOTAL 2007	TOTAL 2006
ACTIVO				
Efectivo	8,096,498		8,096,498	13,695,569
Inversiones de realización inmediata	78,301,821	4,088,243	82,390,064	106,814,075
Fondo para proyectos en alianzas		104,117,373	104,117,373	80,448,216
Fondo convenio CEMEFI		1,940,835	1,940,835	1,600,303
Fondo Programa de Desarrollo Productivo		13,161,576	13,161,576	14,157,477
Cuentas por cobrar :				
Documentos por cobrar	6,903,055		6,903,055	11,177,413
Otras cuentas por cobrar	467,740		467,740	559,701
Impuestos por recuperar	158,790		158,790	
Estimación de cuentas incobrables	(815,843)		(815,843)	(2,074,856)
Inmuebles, mobiliario y equipo - neto				
Anticipo para compra de terreno	7,277,272		7,277,272	7,713,262
	2,738,972		2,738,972	
Activo intangible - obligaciones laborales				
	229,752		229,752	312,424
SUMA EL ACTIVO	<u>103,358,057</u>	<u>123,308,027</u>	<u>226,666,084</u>	<u>234,403,584</u>
PASIVO				
Nacional Financiera - Programa Finafim				1,296,306
Cuentas por pagar	589,137		589,137	879,513
Impuestos por pagar	447,752		447,752	897,291
Provisión para prima de antigüedad e indemnizaciones	354,691		354,691	449,250
SUMA EL PASIVO	<u>1,391,580</u>		<u>1,391,580</u>	<u>3,522,360</u>
PATRIMONIO	<u>\$ 101,966,477</u>	<u>123,308,027</u>	<u>225,274,504</u>	<u>230,881,224</u>

Las notas adjuntas son parte de estos estados

LIC. PABLO CUARÓN GALINDO
Presidente del Consejo Directivo

FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006
(En pesos con poder adquisitivo de diciembre de 2007)

INGRESOS	SIN RESTRICCIONES	RESTRINGIDOS TEMPORALMENTE	TOTAL 2007	TOTAL 2006
Contribuciones:				
Aportaciones del fideicomiso	\$ 102,888,974	7,318,923	110,207,897	120,069,587
Otros donativos	839,134	13,579,400	14,418,534	20,614,912
	<u>103,728,108</u>	<u>20,898,323</u>	<u>124,626,431</u>	<u>140,684,499</u>
Rendimientos de inversiones	3,107,798	10,542,464	13,650,262	18,389,887
Otros ingresos	827,859		827,859	701,223
	<u>107,663,765</u>	<u>31,440,787</u>	<u>139,104,552</u>	<u>159,775,609</u>
Patrimonio liberado de restricciones: Satisfacción de programas	12,686,198	-12,686,198		
TOTAL DE INGRESOS	<u>120,349,963</u>	<u>18,754,589</u>	<u>139,104,552</u>	<u>159,775,609</u>
GASTOS				
Donativos entregados a beneficiarios	101,254,119		101,254,119	88,104,133
Programas sociales	21,574,223		21,574,223	12,752,641
Pérdida por posición monetaria	8,663,081		8,663,081	9,305,482
Gastos indirectos de actividades	6,610,763		6,610,763	13,409,365
Gastos de administración	4,014,780		4,014,780	4,127,763
Gastos financieros	1,355,402		1,355,402	28,662
Depreciaciones	1,196,041		1,196,041	1,142,335
Impuesto sobre la renta	42,863		42,863	49,502
TOTAL DE GASTOS	<u>144,711,272</u>		<u>144,711,272</u>	<u>128,919,843</u>
Cambios netos en patrimonio	-24,361,309	18,754,589	(5,606,720)	30,855,766
Patrimonio inicial	<u>126,327,786</u>	<u>104,553,438</u>	<u>230,881,224</u>	<u>200,025,458</u>
Patrimonio final	<u>\$ 101,966,477</u>	<u>123,308,027</u>	<u>225,274,504</u>	<u>230,881,224</u>

Las notas adjuntas son parte de estos estados

FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006
(En pesos con poder adquisitivo de diciembre de 2007)

	2 0 0 7	2 0 0 6
RECURSOS UTILIZADOS POR LA OPERACIÓN		
Aumento (disminución) total en el patrimonio	\$ (5,606,720)	30,855,767
Gastos que no requirieron el uso de recursos:		
Depreciación del ejercicio	1,196,041	1,142,335
Utilidad (pérdida) en venta de activo fijo	52,500	1,038
Provisión para prima de antigüedad e indemnizaciones	-94,559	19,399
Suma	<u>(4,452,738)</u>	<u>32,018,539</u>
 (Incremento) decremento en:		
Cuentas por cobrar	3,007,019	10,162,316
Incremento (decremento) en :		
Cuentas por pagar	<u>(2,036,228)</u>	<u>(5,037,813)</u>
	<u>970,791</u>	<u>5,124,503</u>
RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) POR LA OPERACIÓN	<u>(3,481,947)</u>	<u>37,143,042</u>
INVERSIONES		
Anticipo para compra de terreno	(2,738,972)	
Adquisiciones de activo fijo	-1,000,565	(398,069)
Bajas de activo fijo	<u>212,190</u>	<u>331,879</u>
RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) POR - INVERSIONES	<u>-3,527,347</u>	<u>(66,190)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	(7,009,294)	37,076,852
EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	<u>216,715,640</u>	<u>179,638,788</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>\$ 209,706,346</u>	<u>216,715,640</u>

Las notas adjuntas son parte de estos estados

FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

(En pesos con poder adquisitivo de diciembre de 2007)

Nota 1. OBJETO DE LA ASOCIACIÓN

La Asociación se constituyó en 1996, con la finalidad de promover, fomentar, desarrollar y apoyar toda clase de actividades asistenciales y filantrópicas, así como brindar apoyo a organismos de beneficencia pública y privada.

La Asociación surgió del propósito de los asociados de dar seguimiento a la labor que se ha venido realizando a través del anterior Fideicomiso "Fondo Social del Empresariado Chihuahuense", ahora Fideicomiso F/47611-9, el cual, a partir del inicio de actividades de esta Asociación, canaliza sus recursos por medio de la misma, con el fin de cumplir con el objeto para el que fue constituido. Para el cumplimiento del objeto principal del Fideicomiso, el Gobierno del Estado de Chihuahua decretó el establecimiento de una contribución extraordinaria a cargo de los sujetos del Impuesto Estatal sobre Nóminas del 10% sobre dicho gravamen, la cual tendrá vigencia hasta el 31 de diciembre de 2012.

Nota 2. CAMBIO DE ESTRUCTURA DEL FIDEICOMISO

Con fecha 28 de febrero de 2004 se publicó un decreto expedido por el Congreso del Estado con objeto de que en adelante el Fideicomiso F/47611-9 se maneje en la forma siguiente:

- a) Mediante la celebración de un contrato de fideicomiso público que recibirá los ingresos provenientes de la contribución extraordinaria del 10% sobre el impuesto sobre nóminas y que sustituirá al fideicomiso anterior.
- b) El Comité Técnico del nuevo Fideicomiso estará integrado por 25 miembros: 6 de ellos del sector Gobierno y 19 del sector empresarial del Estado.
- c) Se celebró con fecha 1 de junio de 2004 un contrato de colaboración entre BBVA Bancomer Servicios, S.A. (fiduciario) y la Fundación del Empresariado Chihuahuense, A.C., el cual establece que la Fundación recibirá las cantidades que el Comité Técnico le indique al fiduciario mediante un depósito a una cuenta de cheques, a fin de que aplique los recursos a los programas que ha venido desarrollando.

Nota 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) DECLARACIONES GENERALES

- a1) Las principales políticas contables que sigue la Asociación están de acuerdo con las normas de información financiera, las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para hacer las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados son los adecuados en las circunstancias, aun cuando su efecto final pueda llegar a diferir del efecto de dichas hipótesis.

Las normas de información financiera (NIF) a las que nos referimos en el párrafo anterior, y que son aplicables en México a partir del 1 de enero de 2006 se integran por las propias NIF, y por:

Interpretaciones a las NIF (INIF)

Boletines de la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP) que no han sido modificados, substituidos o derogados por nuevas NIF, y

Normas internacionales de información financiera (NIIF) aplicables de manera supletoria.

- a2) Estas notas forman parte integrante de los estados financieros que se acompañan, los que fueron autorizados para su emisión el 25 de febrero de 2008, por el Lic. Pablo Cuarón Galindo, en su carácter de Presidente de la Asociación.

- b) **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN** - Los estados financieros muestran los efectos de la inflación de acuerdo con lo establecido por el boletín B-10, Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera; por consecuencia, dichos estados por 2007 y 2006 y las notas aquí contenidas, se presentan en pesos de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 2007, a menos que, en el caso de las notas, se indique expresamente otra cosa.

Normas aplicadas para reconocer los efectos de la inflación, además de las indicadas en otras notas:

- b1) **MÉTODO** - Método de ajustes por cambios en el nivel general de precios, basado en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

Las cifras de los estados financieros del ejercicio 2006 se actualizaron con el factor de 1.0375, obtenido de comparar el INPC publicado por el Banco de México de diciembre de 2007 con el INPC de diciembre de 2006.

- b2) INGRESOS RESTRINGIDOS TEMPORALMENTE EN 2007** – En el Estado de Actividades, la columna dedicada a estos ingresos está a valor histórico, y su importe por reexpresión se incluye en los ingresos sin restricciones, para hacerlo coincidente con las cifras del balance general.
- b3) ACTUALIZACIÓN DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO** - Para su determinación se utilizaron los factores derivados del INPC. La actualización es el complemento necesario para expresar, en unidades monetarias de poder adquisitivo general a la fecha del balance, la aportación inicial y los resultados obtenidos. Esta actualización se presenta en los estados financieros incorporada a la cuenta del patrimonio.
- b4) RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA** - Representa el efecto estimado de la inflación en los activos y pasivos monetarios, y se aplicó a resultados en el rubro de pérdida por posición monetaria. En 2007 y 2006 los activos monetarios excedieron a los pasivos monetarios, por lo que hubo pérdida por este concepto en ambos años.
- c) INGRESOS POR DONACIONES Y OTROS DONATIVOS** – La política contable utilizada es reconocer como ingreso en resultados las aportaciones del fideicomiso F/47611-9, por concepto de contribución extraordinaria derivada del Impuesto Estatal sobre Nóminas, que ha autorizado el Comité Técnico del Fideicomiso para su traspaso a la Fundación. Al cierre del ejercicio de 2007 estaba pendiente de autorizar, y por consiguiente de registrar, la cantidad de \$ 29'616,840.
- Los donativos recibidos de terceras personas se registran en el momento en que efectivamente se perciben.
- ch) GASTOS** - Los gastos efectuados por la Asociación, se registran en el período en que se incurren.
- d) INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA** - Se registran al costo más los rendimientos que van devengando, lo que hace su valor de registro similar al de realización.
- e) CUENTAS POR COBRAR** – Se efectúan estudios periódicos encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos basados en porcentajes sobre los períodos de antigüedad de saldos, a fin de incrementar la estimación de cuentas de cobro dudoso correspondiente. Las cuentas incobrables en poder de abogados son inferiores a la estimación registrada. Adicionalmente se tienen registradas las garantías en bienes muebles en cuentas de orden.
- f) INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO** - Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, más una actualización con base en factores derivados del INPC.

- g) **DEPRECIACIÓN** – Se calcula por el método de línea recta, sin considerar el valor de desecho, a partir del mes en que se inicia la utilización de los bienes, aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%

- h) **VALOR DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN Y SU DISPOSICIÓN** - De conformidad con lo establecido en el boletín C-15, Deterioro en el Valor de los Activos de Larga Duración y su Disposición, se hizo una apreciación de los activos referidos, sin encontrar signos de deterioro que indicaran que fuera necesario ajustarlos porque estuvieran valuados a importes mayores que su precio neto de venta y su valor de uso.
- i) **TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA** – Las operaciones en divisas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de cada transacción, y los activos y pasivos en dichas monedas se ajustan al tipo de cambio en vigor al fin de cada mes y al cierre del ejercicio, afectando los resultados del ejercicio en el rubro de gastos financieros.
- j) **COMPENSACIONES LABORALES** - De conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores tienen derecho, en el caso de despido o renuncia, a ciertos pagos basados en sus años de servicios. Se tiene registrada una provisión para cubrir probables indemnizaciones y primas de antigüedad determinadas conforme a cálculo actuarial, de conformidad con la nueva versión del boletín D-3, Obligaciones Laborales.
- Antes del año 2006, las indemnizaciones cubiertas se registraban en resultados hasta que se hacían exigibles y se efectuaba su pago.
- k) **COMPROMISOS** - Se revelan en estas notas cuando su naturaleza lo hace necesario, en los términos del boletín C-9, denominado Pasivo, Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes y Compromisos.
- l) **CONTINGENCIAS** - En forma similar a los compromisos mencionados en el inciso anterior, se revelan las contingencias conforme a lo prescrito por el boletín C-9, cuando se observa la probabilidad de que se materialicen.

Nota 4. **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**

Los balances generales incluyen saldos en dólares estadounidenses como sigue, a pesos de poder adquisitivo de dichos años:

	2 0 0 7		2 0 0 6	
	U.S. Dólares	Moneda Nacional	U.S. Dólares	Moneda Nacional
ACTIVO	\$ <u>41,501</u>	\$ <u>450,960</u>	\$ <u>78,745</u>	\$ <u>856,391</u>

El tipo de cambio utilizado en 2007 fue de \$ 10.8662 y en 2006 de \$ 10.8755 por US\$1.

Nota 5. INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

	2 0 0 7	2 0 0 6
BBVA Bancomer, S.A.	\$ 99'381,338	125'239,954
Scotiabank Inverlat Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	52'472,717	
IXE Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	49'755,793	77'780,116
	\$ <u>201'609,848</u>	<u>203'020,070</u>

Nota 6. FONDOS

a) FONDO PARA PROYECTOS EN ALIANZAS

Desde 2004. en junta mensual ordinaria del Consejo Directivo, se aprobó el "Fondo para Proyectos en Alianzas", con el fin de gestionar con ello recursos adicionales para invertir en proyectos sociales del estado de Chihuahua.

Este fondo se encuentra en inversiones en instrumentos de mercado de dinero.

b) FONDO PARA PROGRAMAS DE DESARROLLO PRODUCTIVO

Este fondo se estableció para otorgar préstamos individuales y grupales con el fin de promover el crecimiento económico de los microempresarios chihuahuenses, y se encuentran en inversiones a corto plazo.

c) FONDO CONVENIO CON CENTRO MEXICANO PARA LA FILANTROPÍA, A.C. (CEMEFI)

Con fecha 27 de mayo de 2004 se celebró un convenio con CEMEFI con objeto de constituir un fondo de carácter permanente, cuyos réditos se aplicarán a causas sociales y cuya vigencia concluirá el 14 de enero de 2008.

Este fondo se encuentra en instrumentos de mercado de dinero a través de

Scotiabank Inverlat, Casa de Bolsa, S.A.

Nota 7. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

	2 0 0 7	2 0 0 6
Terrenos (1)	\$ 3'590,006	3'460,173
Actualización a pesos de diciembre de 2007		129,756
	<u>3'590,006</u>	<u>3'589,929</u>
Edificios (2)	4'489,925	4'327,479
Equipo de transporte	2'810,814	2'444,811
Mobiliario y equipo de oficina	2'479,579	2'322,139
Equipo de cómputo	2'533,657	2'330,731
	<u>12'313,975</u>	<u>11'425,160</u>
Menos depreciación acumulada	8'626,709	7'450,864
Valor en libros	3'687,266	3'974,296
Actualización a pesos de diciembre de 2007		149,037
	<u>\$ 7'277,272</u>	<u>7'713,262</u>

(1) Terrenos - Este rubro se encuentra integrado por los siguientes lotes:

- a) Terreno urbano ubicado en la manzana "A" de la Adición Oriental del Fraccionamiento Alfonso García Valladares, en Cd. Juárez, Chihuahua, con una superficie de 587.12 m².
- b) Terreno Urbano en el lote 3 de la manzana G-2 de la calle General J.F. Retana del Fraccionamiento San Felipe el Real, el cual cuenta con una superficie de 1,141 m².
- c) Fracción del lote marcado con el número 19 de la división que se hizo a los terrenos de la mancomunidad del pueblo de Nombre de Dios, Estado de Chihuahua, con superficie de 13,292.24 m².
- ch) Terreno urbano ubicado en calle Puerto Lisboa y Puerto Altamira de Cd. Juárez, con una superficie de 237.92 m².
- d) Terreno urbano ubicado en Anillo Envoltante de Pronaf y Calle Manila de Cd. Juárez con una superficie de 1,500 m².

(2) Edificios - Se encuentra integrado de la siguiente manera:

- a) Finca construida en el terreno descrito en el punto 1, inciso a), el cual mediante contrato de usufructo gratuito, es utilizado por el Programa Compañeros, A.C.
- b) Finca construida en el terreno descrito en el punto 1, inciso b), el cual es utilizado por la Fundación del Empresariado Chihuahuense, A.C. como

centro para la realización de sus operaciones.

- c) Finca construida en el terreno descrito en el punto 1 inciso ch) el cual mediante contrato de comodato es utilizado por Voluntarias Vicentinas, A.C.

Nota 8. ANTICIPO PARA COMPRA DE TERRENO

Compra de terreno al Municipio de Cd. Juárez, Chih., con superficie de 3,313.58 m² según acuerdo No. 03-120 de la Junta del Consejo Directivo de la FECHAC del 10 de octubre de 2007, que se encuentra pendiente de formalizar notarialmente.

Nota 9. IMPUESTOS POR PAGAR

	2007	2006
INFONAVIT	\$ 237,752	122,365
IMSS	92,266	191,476
Impuesto sobre la renta	37,944	47,713
Impuesto estatal sobre nómina	29,204	58,192
Impuesto sobre salarios (ISR)	24,748	381,945
IVA retenido	13,473	27,450
ISR retenido 10%	9,351	32,922
ISR retenido honorarios asimilados a sueldos	3,014	2,796
Actualización a pesos de diciembre de 2007		32,432
	<u>\$ 447,752</u>	<u>897,291</u>

Nota 10. PROGRAMA FINAFIM

	2007	2006
FIDEICOMISO DEL PROGRAMA NACIONAL DE FINANCIAMIENTO AL MICROEMPRESARIO		
Contrato de apertura de crédito simple con garantía prendaria, que se tenía celebrado con Nacional Financiera, S.N.C., hasta por la cantidad de \$ 4'700,000, a una tasa de interés de CETES a 28 días.	\$ 0	1'296,306

La garantía prendaria consistía en el endoso de los pagarés a favor de NAFIN, suscritos por los microempresarios acreditados.

Nota 11. OBLIGACIONES LABORALES

Para determinar la provisión para primas de antigüedad e indemnizaciones a los

trabajadores se atendió a las disposiciones del boletín D-3 "Obligaciones Laborales" del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

El siguiente cuadro resume los datos y cifras de mayor relevancia, a valores nominales tomados del estudio actuarial elaborado por Asesoría Actuarial, S.A. de C.V., peritos independientes, los cuales lo efectuaron conforme al método de crédito unitario proyectado.

	2 0 0 7			2006
	Prima de antigüedad	Indemnizaciones	Total	Total
Obligaciones por beneficios actuales	\$ 102,771	251,920	354,691	449,247
Obligaciones por beneficios proyectados	102,771	287,408	390,179	491,242
Monto de los activos del plan	0	0	0	0
Aportación recomendada para el fondo	10,000	29,000	39,000	48,762
Servicios anteriores y modificaciones al plan, aún no amortizados	0	0	0	0
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia, aún no amortizados	304	58,285	58,589	(10,746)
(Pasivo)/Activo en transición aún no amortizado	(23,229)	(300,600)	(323,829)	(343,674)
Costo neto 2007 sin reexpresar	25,793	88,785	114,578	150,281
Costo neto 2007 reexpresado	26,825	92,337	119,162	156,292
Pasivo adicional	22,925	206,827	229,752	312,424
Activo intangible	22,925	206,827	229,752	312,424
Cargo a capital	0	0	0	0
Período de amortización de partidas pendientes de amortizar:				
Pasivo en transición	15.54 años	15.54 años		17.54 años
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	15.44 años	15.44 años		17.54 años

Nota 12. PATRIMONIO INICIAL Y ACTUALIZADO

El patrimonio inicial está constituido con el importe de los activos recibidos en donación, del Fideicomiso Fondo Social del Empresariado Chihuahuense, que comprendieron recursos para la adquisición del inmueble destinado a las oficinas generales de la Asociación, así como otros bienes de activo fijo, que se registraron al valor en libros reflejado en la contabilidad del donante.

Las entregas en efectivo que no se usaron para estos fines, se manejaron dentro del

rubro de ingresos, como donación inicial y donativos posteriores.

El patrimonio actualizado se integra de las entregas que efectúa el fideicomiso F/47611-9 menos los gastos efectuados por la Asociación. Adicionalmente se actualiza mediante factores derivados del INPC.

Nota 13. DONATIVOS ENTREGADOS A BENEFICIARIOS

La distribución de los recursos se sujetó a los lineamientos establecidos por el Comité Técnico del Fideicomiso F/47611-9, que se resumen a continuación:

POR LOS AÑOS DE 2007 Y 2006

Acuerdo No. 05/12 - El 45% de los recursos provenientes de cada ciudad queda destinado para invertirse en ella, 25% para el fondo estatal de obras y proyectos, 14% programas sociales, 3% para gastos de administración y 5% para promoción y dirección, y el 8% para el fondo para proyectos en alianzas.

La asignación de recursos que hizo la Asociación a sus beneficiarios, correspondió a las siguientes zonas:

	2 0 0 7	2 0 0 6
Juárez	\$ 33'912,336	33'775,093
Zona Rural	31'238,298	21'544,760
Chihuahua	24'314,082	20'695,949
Camargo	2'595,212	1'531,354
Cuauhtémoc	1'890,237	1'007,466
Delicias	1'648,961	1'873,964
Jiménez	1'288,230	240,841
Parral	1'128,576	1'374,934
Ojinaga	764,730	648,327
Nvo. Casas Grandes	453,910	673,812
Actualización a pesos de diciembre de 2007	2'019,547	4'737,633
	<u>\$ 101'254,119</u>	<u>88'104,133</u>

Para otorgar los apoyos solicitados los proyectos se someten a la aprobación del Consejo Directivo y/o Consejos Consultivos Locales de la Fundación, según sus facultades, quienes actúan observando los lineamientos señalados por el Comité Técnico del Fideicomiso. Una vez aprobados los proyectos, durante la ejecución de los mismos se efectúa la supervisión de las obras por personal interno de la Fundación.

Adicionalmente los auditores externos apoyados en un perito asesor en construcciones e instalaciones, llevan a cabo una verificación selectiva de las obras ejecutadas, con el fin de cerciorarse de que el costo de las inversiones esté justificado.

Nota 14. COMPROMISOS ASUMIDOS

Al 31 de diciembre de 2007 la Asociación tiene contraídos compromisos por \$ 125'974,963, correspondientes a los apoyos a beneficiarios, cuyo monto autorizado no se ha ejercido totalmente al cierre del ejercicio.

Nota 15. CONTINGENCIAS

Una fracción del terreno descrito en la nota 8, inciso c) con superficie de 1,913 m² fue expropiada por el Municipio de Chihuahua, en pago de la cual se tiene contemplada una indemnización de \$ 180 por m², es decir un total de \$ 344,340. Dicha cantidad será pagada al momento del acuerdo entre las partes; el resto de la superficie se encuentra ocupado por terceros contra los cuales se han presentado querellas ante la Oficina de Averiguaciones Previas del Estado, que se encuentran en trámite.

En relación con el terreno urbano ubicado en Anillo Envolvente y Calle Manila de Cd. Juárez con superficie de 1,500 m², se está negociando una permuta con el Fideicomiso Pronaf Nervion por otro terreno con la misma superficie en el Municipio de Cd. Juárez, Chih.

Estas contingencias a la fecha de presentación de estos estados financieros continúan sin ninguna resolución de las autoridades competentes.

Nota 16. ENTORNO FISCAL

a) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Asociación no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta en los términos del artículo 95, fracc. VI, de la ley, sin embargo, conforme dicho precepto, deberá considerar remanente distribuible sujeto a la causación de impuesto, entre otros conceptos, al importe de los préstamos a sus integrantes, así como las erogaciones que no sean deducibles de conformidad con el Título IV de la misma ley, salvo cuando dicha circunstancia se deba a la falta de documentación que reúna ciertos requisitos fiscales de quien expide los comprobantes y del adquirente del bien o servicio.

b) IMPUESTO AL ACTIVO

En los términos del art. 6, fracc. I, de la Ley del Impuesto al Activo, no son contribuyentes de este impuesto quienes no lo sean del impuesto sobre la renta.

c) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Por los ejercicios de 2007 y 2006 la Asociación realizó operaciones gravadas por este impuesto; por consiguiente el impuesto que pagó fue acreditable sólo parcialmente, de acuerdo con el Art. 4 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

ch) PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

En los términos de las disposiciones legales y resoluciones oficiales relativas, la Asociación está exceptuada del cumplimiento de esta obligación.

Nota 17. DONATARIA AUTORIZADA

La institución es una donataria autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos de contribuyentes del impuesto sobre la renta, quienes pueden hacerlos deducibles de sus ingresos para efectos de dicho gravamen.

Nota 18. ENTORNO ADMINISTRATIVO

a) CÓDIGO DE ÉTICA

Como impulsora de la Responsabilidad Social Empresarial en el estado, la Fundación decidió adoptar una de sus prácticas más representativas: la ética. Para ello, se dio a la tarea de crear un código de ética institucional, elaborado con aportaciones de funcionarios y consejeros. Dicho documento es una guía de pautas de comportamiento de sus colaboradores ante determinadas situaciones, lo que convierte a la Fundación en pionera dentro del sector social estatal al contar con un código de ética.

b) LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Para cumplir con las obligaciones de la ley de referencia, el Comité de Información de la Fundación solicitó su registro, al cual le fue asignado el número ICHTAIP/X-01-C.1/2006, según oficio del 22 de mayo de 2006, siendo la primera Asociación Civil en registrarse ante el Instituto Chihuahuense para la Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Nota 19. PRINCIPALES CAMBIOS FISCALES Y CONTABLES PARA 2008

Con efectos a partir del 1 de enero y 1 de julio de 2008 respectivamente, el Gobierno Federal decretó los siguientes nuevos gravámenes:

Impuesto Empresarial Tasa Única (IETU)

Impuesto a los Depósitos en Efectivo (IDE)

Asimismo, derogó en la primera fecha el Impuesto al Activo (IMPAC)

Respecto del IETU, el artículo 4, fracción III, prescribe que este tipo de empresas no causará el impuesto si cumplen con lo establecido en dicha fracción.

Nif B-2 Estado de flujos de efectivo.

Este estado financiero sustituirá al estado de cambios en la situación financiera, y tiene como enfoque mostrar las entradas y salidas de efectivo del período, no los cambios en la estructura financiera de la empresa. Al elaborarse, se principiará con los flujos de efectivo de las actividades de operación, enseguida los de inversión y, finalmente, los de financiamiento. Los cambios contables que genera esta NIF no implican modificar los estados de ejercicios anteriores, en este caso, el estado de cambios en la situación financiera de 2007.

Nif B-10, Efectos de la inflación

Como consecuencia de que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales de 2005 a 2007, no fue superior al 26%, pues llegó al 11.56%, los estados financieros que se elaboren y presenten a partir de 2008 no incluirán los efectos de la inflación del período al que corresponda; su reconocimiento obligará cuando la inflación de los tres ejercicios anuales anteriores rebase el porcentaje referido.

NIF D-3, Beneficios a los empleados

En términos generales esta NIF opta por considerar períodos más cortos para la amortización de partidas sujetas a este proceso, inclusive la posibilidad de reconocerlas directamente en resultados devengados, sean pérdidas o ganancias. Se elimina también el reconocimiento de un pasivo adicional y su contraparte, el activo intangible relativo, a partir del 1 de enero de 2008.