

**Fideicomiso F/47611-9**

Estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2008 y 2007, y dictamen de los auditores independientes del 29 de enero de 2009



**Fideicomiso F/47611-9**

# **Dictamen de los auditores independientes y estados financieros 2008 y 2007**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados de activos, pasivos y patrimonio	2
Estados de ingresos y egresos	3
Estado de flujos de efectivo por el año que terminó el 31 de diciembre de 2008	4
Estado de cambios en activos, pasivos y patrimonio por el año que terminó el 31 de diciembre de 2007	5
Notas a los estados financieros	6

## Dictamen de los auditores independientes al Comité de Técnico del Fideicomiso F/47611-9

Hemos examinado el estado de activos, pasivos y patrimonio del Fideicomiso F/47611-9 (el “Fideicomiso”) al 31 de diciembre de 2008, y el estado de ingresos y egresos y de flujos de efectivo, que les son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Fideicomiso. 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 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 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.

Como se menciona en la Nota 3, a partir del 1 de enero de 2008, el Fideicomiso adoptó las disposiciones de la norma de información financiera B-2, Estado de flujos de efectivo. Por lo tanto, los estados financieros no son comparativos.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los activos, pasivos y patrimonio del Fideicomiso F/47611-9 al 31 de diciembre de 2008, y los excesos de ingresos sobre egresos y los flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.

Los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2007, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otros auditores, quienes emitieron su dictamen con fecha 25 de febrero de 2008 sin salvedades.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S. C.  
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu



C.P.C. Fernando Enrique Trujillo Borunda

29 de enero de 2009

## Fideicomiso F/47611-9

# Estados de activos, pasivos y patrimonio

Al 31 de diciembre de 2008 y 2007

(En pesos)

	2008	2007
<b>Activo</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 16,931,931	\$ 19,286,755
Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Chihuahua	<u>39,700,654</u>	<u>29,616,840</u>
Total	<u>\$ 56,632,585</u>	<u>\$ 48,903,595</u>
<b>Patrimonio</b>		
Patrimonio	<u>\$ 56,632,585</u>	<u>\$ 48,903,595</u>
Total	<u>\$ 56,632,585</u>	<u>\$ 48,903,595</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Fideicomiso F/47611-9

# Estados de ingresos y egresos

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2008 y 2007

(En pesos)

	2008	2007
Ingresos:		
Contribución extraordinaria del 10% del impuesto sobre nóminas	\$ 124,740,309	\$ 119,567,959
Rendimientos de inversiones	<u>1,211,564</u>	<u>983,266</u>
	<u>125,951,873</u>	<u>120,551,225</u>
Egresos:		
Entregas a la Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.	118,147,259	107,549,827
Gasto por intereses	<u>75,624</u>	<u>164,376</u>
	<u>118,222,883</u>	<u>107,714,203</u>
Exceso de ingresos sobre egresos	7,728,990	12,837,022
Patrimonio inicial	<u>48,903,595</u>	<u>36,066,573</u>
Patrimonio final	<u>\$ 56,632,585</u>	<u>\$ 48,903,595</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Fideicomiso F/47611-9

# Estado de flujos de efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2008

(En pesos)

	2008
Actividades de operación:	
Exceso de ingresos sobre egresos	\$ 7,728,990
(Aumento) en:	
Cuenta por cobrar a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Chihuahua	<u>(10,083,814)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>(2,354,824)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(2,354,824)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	<u>19,286,755</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>\$ 16,931,931</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Fideicomiso F/47611-9

# Estado de cambios en activos, pasivos y patrimonio

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2007

(En pesos)

	2007
Actividades de operación:	
Cambios netos en el patrimonio	\$ <u>12,837,022</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:	
(Aumento) en:	
Cuenta por cobrar a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Chihuahua	<u>(12,025,733)</u>
Recursos generados por la operación	<u>811,289</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:	
Aumento	811,289
Saldo al inicio del año	<u>18,475,466</u>
Saldo al final del año	<u>\$ <u>19,286,755</u></u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Fideicomiso F/47611-9

# Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2008 y 2007

(En pesos)

### 1. Naturaleza y actividades del fideicomiso

El Fideicomiso F/47611-9 (el “Fideicomiso”) tiene como objeto contribuir al desarrollo humano y social de los chihuahuenses más desprotegidos, realizando programas que coadyuven a resolver sus carencias, así como a impulsar acciones y programas dirigidos a atender las necesidades producidas por situaciones de urgencia y desastres naturales.

Con fecha 28 de febrero de 2004, se publicó un decreto expedido por el Congreso del Estado de Chihuahua con objeto de cambiar la estructura del fideicomiso “Fondo Social del Empresariado Chihuahuense” vigente a esa fecha, para que este se convirtiera en un fideicomiso público.

Por ese motivo el 7 de mayo de 2004, se celebró el contrato de Fideicomiso F/47611-9 entre el Estado de Chihuahua, por conducto de la Secretaría de Finanzas y Administración (“Fideicomitente”) y BBVA Bancomer Servicios, S. A. (“Fiduciario”), estableciéndose que los fideicomisarios serían los grupos de personas del Estado de Chihuahua a quienes el Comité Técnico del presente fideicomiso acuerde otorgarles apoyos, en los términos del decreto, por encontrarse en situación de vulnerabilidad y desventaja social por su situación económica precaria.

Para el cumplimiento del Fideicomiso, el H. Congreso del Estado de Chihuahua decretó el establecimiento de una contribución extraordinaria a cargo de los sujetos del Impuesto sobre Nóminas, del 10% sobre dicho gravamen, cuyo plazo se ha venido ampliando mediante varios decretos hasta el nuevo término que vence el 31 de diciembre de 2012.

El Fideicomiso cuenta con un Comité Técnico que estará integrado por veinticinco miembros de Organismos e Instituciones, como sigue:

1. Dos miembros designados por el Gobernador del Estado de Chihuahua
2. Dos Diputados representantes de la Legislatura Local
3. Dos Presidentes Municipales designados por el H. Congreso del Estado
4. Diecinueve miembros del sector empresarial del Estado de Chihuahua, en los municipios de Juárez, Chihuahua, Nuevo Casas Grandes, Delicias, Parral, Ojinaga, Jiménez, Camargo y Cuauhtémoc, debiendo designarse a dos representantes por cada Municipio.

Con fecha 1 de junio de 2004 se celebró un contrato de colaboración entre el Fiduciario y la Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C. (la “Fundación”), en el cual se establece que la Fundación, como fideicomisario asignado recibirá las cantidades que el Comité Técnico le indique al fiduciario, a fin de que utilice los recursos en los programas que ha venido desarrollando y para todo aquello que la propia Fundación desarrolle en cumplimiento de las instrucciones que reciba de manera directa del Comité Técnico del Fideicomiso.

### 2. Bases de presentación

**Unidad monetaria de los estados financieros** - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2008 y 2007, y por los años que terminaron en esas fechas incluyen saldos y transacciones de pesos de diferente poder adquisitivo, en consecuencia no son comparables.

### 3. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos cumplen con las Normas de Información Financiera Mexicanas (“NIF”). Su preparación requiere que la administración del Fideicomiso efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración del Fideicomiso, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por el Fideicomiso son las siguientes:

#### a. *Cambios Contables*

A partir del 1 de enero de 2008, el Fideicomiso adoptó la nueva NIF B-2; en consecuencia, los estados financieros de 2008 y 2007 no son comparables, por lo que se menciona a continuación:

- **NIF B-2, Estado de flujos de efectivo (NIF B-2)** - Sustituye al Boletín B-12, Estado de cambios en la situación financiera. La NIF B-2, establece la posibilidad de determinar y presentar los flujos de efectivo de las actividades de operación usando el método directo o el método indirecto. El Fideicomiso decidió utilizar el método indirecto. El estado de flujos de efectivo se presenta en pesos nominales. La NIF B-2 establece que este cambio contable debe reconocerse mediante la aplicación prospectiva, en consecuencia, el Fideicomiso presenta el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera por el año que terminó el 31 de diciembre de 2008 y 2007, respectivamente.
- b. **Reconocimiento de los efectos de la inflación** – Debido a la poca importancia de estos efectos por la estructura financiera del Fideicomiso y dado que éste es de administración, no representa un negocio al cual le aplique el reconocimiento de los efectos de la inflación para medir sus activos, actividades o mantenimiento del patrimonio, pues los activos y en su caso, pasivos administrados, así como los cambios netos en su patrimonio se transfieren al fideicomisario.
- c. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el estado de cambios del periodo. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por fondos de inversión y mesa de dinero.
- d. **Provisiones** - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- e. **Aportaciones recibidas por contribuciones extraordinarias del 10% sobre el impuesto sobre nóminas** – Las aportaciones registradas en 2008 y 2007 corresponden a lo recaudado por el Gobierno del Estado de Chihuahua durante el periodo comprendido de enero a diciembre, quedando pendiente de recibirse las aportaciones correspondientes a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2008, por un importe de \$39,700,654 y las correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2007, por un importe de \$29,616,840.

### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2008	2007
Efectivo y depósitos bancarios	\$ -	\$ 2,933
Valores de renta fija	<u>16,931,931</u>	<u>19,283,822</u>
	<u>\$ 16,931,931</u>	<u>\$ 19,286,755</u>

### 5. Obligaciones laborales

El Fideicomiso no tiene empleados; consecuentemente, no existen obligaciones de carácter laboral.

**6. Impuestos a la utilidad**

De acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes, el Fideicomiso carece de personalidad jurídica propia por lo que no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única por el año que terminó el 31 de diciembre de 2008 ni al Impuesto al Activo por el año que terminó el 31 de diciembre de 2007.

**7. Autorización de la emisión de los estados financieros**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 29 de enero de 2009, por el Ingeniero Eduardo Touché Hernández, Presidente del Consejo Directivo y están sujetos a la aprobación del Comité Técnico del Fideicomiso.

\* \* \* \* \*