

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

E

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL
DE ASOCIADOS DEL PATRONATO DE:
FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.**, que comprenden los estados de situación financiera, de actividades y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios que terminaron al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del Control Interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva a la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Fundación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.



ZESATI
contadores



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de **FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como el patrimonio resultante de sus actividades y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

30 de junio de 2016

C. P. C. Gerardo Herrera Hurtado
Socio

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras en pesos)

	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Circulante			Circulante		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,708,840	1,758,111	Impuestos por pagar (Nota C)	29,120	30,944
Cuentas por cobrar:			Acreedores diversos	8,964	80,505
Impuestos por recuperar (Nota C)	332	-	Suma el pasivo	38,084	111,449
Deudores diversos	4,815	54,626	PATRIMONIO CONTABLE		
Depositos en garantía	4,000	-	Patrimonio no restringido (Nota E)		
Suma el activo circulante	1,717,987	1,812,737	Incrementos al patrimonio de ejercicios anteriores	323,443	133,513
A largo plazo			Incrementos al patrimonio del ejercicio	771,529	189,930
Mobiliario y equipo	178,162	178,162		1,094,972	323,443
Depreciación acumulada	(161,778)	(148,261)	Patrimonio restringido permanentemente (Nota E)		
Neto (Nota D)	16,384	29,901	Incrementos al patrimonio de ejercicios anteriores	1,407,746	875,811
Total de activo	1,734,371	1,842,638	(Disminuciones) incrementos al patrimonio del ejercicio	(806,431)	531,935
				601,315	1,407,746
			Suma el patrimonio contable	1,696,287	1,731,189
			Total de pasivo y patrimonio contable	1,734,371	1,842,638

Las notas adjuntas a los estados financieros forman parte de éstos.

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras en pesos)

	2015	2014
Cambios en el patrimonio no restringido:		
Ingresos:		
Donativos en efectivo	2,444,767	908,525
Intereses por inversión	6,924	8,473
Otros ingresos	970	4,053
Total de ingresos	2,452,661	921,051
Gastos:		
Servicios asistenciales	1,650,217	708,776
Administración (Nota H)	23,190	18,501
Impuesto Sobre la Renta (Nota J)	7,725	3,844
Total de gastos	1,681,132	731,121
Aumento en el patrimonio no restringido	771,529	189,930
Cambio neto en el patrimonio restringido permanentemente:		
Ingresos:		
Donativos en efectivo restringidos (Nota G)	471,071	2,022,793
Gastos:		
Costo de servicio asistencial (Nota G)	1,277,502	1,490,858
(Disminución) aumento en el patrimonio restringido permanentemente	(806,431)	531,935
(Disminución) aumento en el patrimonio	(34,902)	721,865
Patrimonio contable al inicio de año	1,731,189	1,009,324
Patrimonio contable al final de año	1,696,287	1,731,189

Las notas adjuntas a los estados financieros forman parte de éstos.

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras en pesos)

	2015	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(Disminución) incremento en el patrimonio contable	(34,902)	721,865
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	13,517	42,008
Intereses a favor	(6,924)	(8,473)
Suma	(28,309)	755,400
Disminución (incremento) en deudores diversos	49,811	(54,625)
(Disminución) incremento en acreedores diversos	(71,541)	25,047
Incremento en depositos en garantía	(4,000)	-
(Disminución) incremento en impuestos por pagar	(1,824)	15,378
Incremento en impuestos a favor	(332)	-
Disminución en donativo anticipado	-	(547,580)
Flujos netos de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de operación	(56,195)	193,620
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Intereses cobrados	6,924	8,473
Flujos netos de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de inversión	6,924	8,473
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(49,271)	202,093
Saldo en efectivo y equivalentes de efectivo al:		
Inicio del periodo	1,758,111	1,556,018
Final del periodo	1,708,840	1,758,111

Las notas adjuntas a los estados financieros forman parte de éstos.