

**FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

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.**

**Opinión sin salvedades**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A.C.** que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de actividades, y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha y las notas a los estados financieros, así como, un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Fundación han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección *Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en México, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con éstos requerimientos.

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

**Responsabilidades de la Dirección y de los encargados del Gobierno de la Fundación sobre los estados financieros**

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros que expresan la imagen fiel con conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del Control Interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de valorar la capacidad de la Fundación para continuar como fundación en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Fundación en funcionamiento y utilizando las bases contables de fundación en funcionamiento a menos que la Dirección tenga la intención de liquidar a la Fundación o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados del Gobierno de la Fundación son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Fundación.



Z E S A T I  
c o n t a d o r e s



## **Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, y para emitir el informe del Auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, el Auditor ejerce el juicio profesional y mantiene el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los estados financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del Control Interno.
- Obtuvimos un conocimiento importante del Control Interno para la auditoría, 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la Dirección.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Dirección de las bases contables de la fundación en funcionamiento y, con base a la evidencia obtenida, si existe una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la Fundación de continuar como fundación en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos pide el llamar la atención en nuestro informe del Auditor sobre la información a revelar respectiva en los estados financieros o, si dicha información a revelar es insuficiente, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del Auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden causar que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno en relación con, entre otras cuestiones, el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el Control Interno que identificamos durante nuestra auditoría.

28 de julio de 2017

C. P. C. Gerardo Herrera Hurtado

Socio

**FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A.C.**

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras en pesos)

	2016	2015		2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,347,402	1,708,840	Impuestos por pagar (Nota C)	42,356	29,120
Cuentas por cobrar:			Acreedores diversos	13,518	8,964
Impuestos por recuperar (Nota C)	332	332	<b>Suma el pasivo</b>	55,874	38,084
Deudores diversos	-	4,815	<b>PATRIMONIO CONTABLE</b>		
Depósitos en garantía	4,000	4,000	Patrimonio no restringido (Nota E)		
<b>Suma el activo circulante</b>	1,351,734	1,717,987	Incrementos al patrimonio de ejercicios anteriores	1,094,972	323,443
<b>A largo plazo</b>			Incrementos al patrimonio del ejercicio	(36,125)	771,529
Mobiliario y equipo de oficina	185,789	178,162		1,058,847	1,094,972
Depreciación acumulada	(167,838)	(161,778)	Patrimonio restringido permanentemente (Nota E)		
Neto (Nota D)	17,951	16,384	Incrementos al patrimonio de ejercicios anteriores	601,315	1,407,746
			Incrementos (Disminuciones) al patrimonio del ejercicio	(346,351)	(806,431)
				254,964	601,315
<b>Total de activo</b>	1,369,685	1,734,371	<b>Suma el patrimonio contable</b>	1,313,811	1,696,287
			<b>Total de pasivo y patrimonio contable</b>	1,369,685	1,734,371

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

**FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A.C.**  
**ESTADOS DE ACTIVIDADES**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
(Cifras en pesos)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Cambios en el patrimonio no restringido:</b>		
Ingresos:		
Donativos en efectivo	2,058,367	2,444,767
Intereses por inversión	4,375	6,924
Otros ingresos	-	970
Total de ingresos	2,062,742	2,452,661
Gastos:		
Servicios asistenciales	2,056,824	1,650,217
Administración (Nota H)	40,810	23,190
Impuestos Sobre la Renta (Nota J)	1,233	7,725
Total de gastos	2,098,867	1,681,132
(Diminución) Aumento en el patrimonio no restringido	(36,125)	771,529
<b>Cambio neto en el patrimonio restringido permanentemente:</b>		
Ingresos:		
Donativos en efectivo restringidos (Nota G)	1,300,000	471,071
Gastos:		
Costo de servicio asistencial	1,646,351	1,277,502
Disminución en el patrimonio restringido permanentemente	(346,351)	(806,431)
Disminución en el patrimonio	(382,476)	(34,902)
Patrimonio Contable al inicio del año	1,696,288	1,731,189
Patrimonio Contable al final del año	1,313,812	1,696,288

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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras en pesos)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Disminución en el patrimonio contable	(382,476)	(34,902)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	6,060	13,517
Intereses a favor	(4,375)	(6,924)
Suma	(380,791)	(28,309)
Partidas relacionadas con actividades de operación:		
Incremento (Disminución) de acreedores diversos	4,554	(71,541)
Incremento (Disminución) de impuestos por pagar	13,236	(1,824)
(Incremento) Disminución de deudores diversos	4,815	49,811
Incremento en depósitos en garantía	-	(4,000)
Incremento en impuestos a favor	-	(332)
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de operación	(358,186)	(56,195)
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Intereses cobrados	4,375	6,924
Mobiliario y equipo de oficina	(7,627)	-
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de inversión	(3,252)	6,924
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	(361,438)	(49,271)
Saldo en efectivo y equivalentes de efectivo al:		
Inicio del período	1,708,840	1,758,111
Final del período	1,347,402	1,708,840

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