

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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 2017 y 2016, el estado de actividades, y de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas 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.

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 del Código de ética emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en México y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

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

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

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable 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.
- Evaluamos la presentación global, estructural y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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.

30 de marzo de 2018

C. P. C. Gerardo Herrera Hurtado
Socio

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en pesos)

	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Circulante			A Corto plazo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4,832,712	1,347,402	Impuestos por pagar (Nota C)	52,912	42,356
Cuentas por cobrar:			Acreedores diversos	54,948	13,518
Impuestos por recuperar (Nota C)	52,954	332	Suma el pasivo a corto plazo	107,860	55,874
Deudores diversos	1,067	-	PATRIMONIO CONTABLE		
Depósitos en garantía	4,000	4,000	Patrimonio no restringido (Nota E)		
Suma el activo circulante	4,890,733	1,351,734	Incrementos al patrimonio de ejercicios anteriores	1,058,847	1,094,972
			Incrementos al patrimonio del ejercicio	2,631,882	(36,125)
				3,690,729	1,058,847
A largo plazo			Patrimonio restringido permanentemente (Nota E)		
Mobiliario y equipo de oficina	204,289	185,789	Incrementos al patrimonio de ejercicios anteriores	254,964	601,315
Depreciación acumulada	(170,155)	(167,838)	Incrementos (Disminuciones) al patrimonio del ejercicio	871,313	(346,351)
Neto (Nota D)	34,134	17,951		1,126,277	254,964
Total de activo	4,924,867	1,369,685	Suma el patrimonio contable	4,817,007	1,313,811
			Total de pasivo y patrimonio contable	4,924,867	1,369,685

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 2017 Y 2016
(Cifras en pesos)

	2017	2016
Cambios en el patrimonio no restringido:		
Ingresos:		
Donativos en efectivo	7,362,625	2,058,367
Intereses por inversión	267	4,375
Total de ingresos	7,362,892	2,062,742
Gastos:		
Servicios asistenciales	4,698,089	2,056,824
Administración (Nota H)	31,443	40,810
Impuestos Sobre la Renta (Nota J)	1,478	1,233
Total de gastos	4,731,010	2,098,867
 Aumento (Disminución) en el patrimonio no restringido	 2,631,882	 (36,125)
Cambio neto en el patrimonio restringido permanentemente:		
Ingresos:		
Donativos en efectivo restringidos (Nota G)	1,411,740	1,300,000
Gastos:		
Costo de servicio asistencial	540,427	1,646,351
Disminución en el patrimonio restringido permanentemente	871,313	(346,351)
Disminución en el patrimonio	3,503,195	(382,476)
Patrimonio Contable al inicio del año	1,313,812	1,696,288
Patrimonio Contable al final del año	4,817,007	1,313,812

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 2017 Y 2016
(Cifras en pesos)

	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución en el patrimonio contable	3,503,195	(382,476)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	2,317	6,060
Intereses a favor	267	(4,375)
Suma	<u>3,505,779</u>	<u>(380,791)</u>
Partidas relacionadas con actividades de operación:		
Incremento de acreedores diversos	41,431	4,554
Incremento de impuestos por pagar	10,556	13,236
(Incremento) Disminución de deudores diversos	(1,067)	4,815
Incremento en impuestos a favor	(52,622)	-
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de operación	<u>3,504,077</u>	<u>(358,186)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Intereses cobrados	(267)	4,375
Mobiliario y equipo de oficina	(18,500)	(7,627)
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de inversión	<u>(18,767)</u>	<u>(3,252)</u>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	3,485,310	(361,438)
Saldo en efectivo y equivalentes de efectivo al:		
Inicio del período	1,347,402	1,708,840
Final del período	<u>4,832,712</u>	<u>1,347,402</u>

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