

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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 del **FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de actividades y de flujos de efectivo correspondientes 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 presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2018, así como sus actividades y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, 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 sobre 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 estos requerimientos.

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

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros que expresan la imagen fiel de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del Control Interno que la Administración 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 Administración es responsable de valorar la capacidad de la Fundación para continuar como como tal en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la fundación en funcionamiento y utilizando las bases contables de la fundación en funcionamiento a menos que la Administración tenga la intención de liquidar a la Fundación o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo.

Los Asociados del Patronato 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 Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración 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 fundación en funcionamiento.

Nos comunicamos con los Asociados del Patronato 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 febrero de 2019

C. P. C. Ernesto Gerardo Herrera Hurtado
Socio

FUNDACIÓN COMUNITARIA MALINALCO, A. C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras en pesos)

	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Circulante			A corto plazo		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota C)	4,426,217	4,832,712	Impuestos por pagar (Nota D)	77,158	52,912
Cuentas por cobrar:			Acreedores diversos	61,213	54,948
Impuestos por recuperar (Nota D)	22,501	52,954	Total de pasivo	138,371	107,860
Deudores diversos	4,192	1,067			
Depósitos en garantía	4,000	4,000	PATRIMONIO CONTABLE		
	30,693	58,021	Patrimonio no restringido (Nota F)		
Suma el activo circulante	4,456,909	4,890,733	Incremento al patrimonio de ejercicios anteriores	3,690,730	1,058,848
			Incremento al patrimonio del ejercicio	1,709,659	2,631,882
No Circulante				5,400,389	3,690,730
Mobiliario y equipo	255,061	204,289	Patrimonio restringido permanentemente (Nota F)		
Depreciación acumulada	(183,902)	(170,155)	Incremento al patrimonio de ejercicios anteriores	1,126,277	254,964
Neto (Nota E)	71,158	34,134	(Disminución) Incremento al patrimonio del ejercicio	(2,136,970)	871,313
				(1,010,693)	1,126,277
Total de activo	4,528,067	4,924,867	Total de patrimonio contable	4,389,696	4,817,008
			Total de pasivo y patrimonio contable	4,528,067	4,924,867

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 2018 Y 2017

(Cifras en pesos)

	2018	2017
Cambio neto en el patrimonio no restringido:		
Ingresos:		
Donativos recibidos	2,871,411	7,362,625
Intereses	189	267
Suma de ingresos	2,871,600	7,362,892
Gastos:		
Costo de servicio asistencial	1,111,751	4,695,771
Depreciación (Nota E)	13,747	2,318
	1,125,499	4,698,089
Otros gastos:		
Gastos de administración (Notas I)	36,443	31,443
Impuesto sobre la Renta (Nota K)	-	1,478
	36,443	32,921
Aumento en el patrimonio no restringido	1,709,659	2,631,882
Cambio neto en el patrimonio restringido permanentemente:		
Apoyo para programas particulares:		
Donativos recibidos restringidos (Nota H)	3,907,014	1,411,740
Aplicación de donativos:		
Proyectos aplicados	2,371,377	1,411,740
Costo de servicio asistencial	3,672,608	540,427
	6,043,985	871,313
(Disminución) incremento en el patrimonio restringido permanentemente	(2,136,970)	871,313
(Disminución) incremento en el patrimonio contable	(427,311)	3,503,196
Patrimonio contable al inicio del año	4,817,008	1,313,812
Patrimonio contable al final del año	4,389,697	4,817,008

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 2018 Y 2017

(Cifras en pesos)

	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(Disminución) incremento en el patrimonio contable	(427,311)	3,503,195
Partidas que no implican un desembolso de efectivo:		
Depreciación	13,747	2,318
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Intereses a favor	341	267
Suma	(413,223)	3,505,780
Disminución (incremento) en impuestos por recuperar	30,453	(52,622)
Incremento en impuestos por pagar	24,246	10,556
Incremento en acreedores diversos	6,265	41,431
(Incremento) en deudores diversos	(3,124)	(1,067)
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de operación	57,840	(1,702)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición mobiliario y equipo	(50,771)	(18,500)
Intereses ganados en inversiones	(341)	(267)
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de inversión	(51,112)	(18,767)
(Disminución) incremento neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(406,496)	3,485,311
Saldo en efectivo y equivalentes de efectivo al:		
Inicio del periodo	4,832,713	1,347,402
Final del periodo	4,426,217	4,832,713

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