

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Con informe de los auditores independientes

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros auditados:

Estados de situación financiera
Estados de actividades
Estados de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo de administración de
Misiones Coloniales de Chihuahua, A.C.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Misiones Coloniales de Chihuahua, A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de actividades y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Misiones Coloniales de Chihuahua, A.C. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus 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 de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *"Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores"* ("Código de Ética del IESBA") junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México por el *"Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos"* ("Código de Ética del IMCP") y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

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

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Asociación en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financieras Mexicanas y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Asociación son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Asociación.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 Asociación.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Asociación deje de continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura 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 razonable.


Comunicamos con los responsables del gobierno de la Administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Asociación una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre los requerimientos legales y reglamentarios

El socio del encargo de la auditoría que origina este informe de auditoría emitido por un auditor independiente es el C.P.C. Cesar Dominguez Quintana.

Mancera, S.C.
Integrante de
Ernst & Young Global Limited

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials 'CDQ' with a long horizontal stroke extending to the right.

C.P.C. Cesar Dominguez Quintana

Chihuahua, Chihuahua
2 de junio de 2020

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Estados de situación financiera

(Cifras en pesos)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Activo		
Activo circulante		
Efectivo	\$ 129,571	\$ 427,203
Cuentas por cobrar:		
Deudores diversos	220,518	127,112
	<u>350,089</u>	<u>554,315</u>
No circulante		
Propiedades y equipo, neto (Nota 2)	1,989,112	2,070,127
Total Activo	<u>\$ 2,339,201</u>	<u>\$ 2,624,442</u>
Pasivo		
Otras cuentas por pagar	\$ 232,230	\$ 208,705
Total Pasivo	<u>232,230</u>	<u>208,705</u>
Patrimonio no restringido	<u>2,106,971</u>	<u>2,415,737</u>
Total del Patrimonio no restringido	<u>2,106,971</u>	<u>2,415,737</u>
Total del Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 2,339,201</u>	<u>\$ 2,624,442</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Estados de actividades

(Cifras en pesos)

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Ingresos por donativos	\$ 1,493,236	\$ 2,214,338
Total ingresos	1,493,236	2,214,338
Gastos generales	1,747,751	2,271,784
Gastos de administración	54,251	79,316
Total egresos	1,802,002	2,351,100
Cambio neto en el patrimonio contable	(308,766)	(136,762)
Patrimonio contable al inicio del año	2,415,737	2,552,499
Patrimonio contable al final del año	\$ 2,106,971	\$ 2,415,737

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Estados de flujo de efectivo

(Cifras en pesos)

	Años terminados el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Cambio neto en el patrimonio contable	\$ (308,766)	\$ (136,762)
Actividades de operación		
Partidas en resultados que no afectaron efectivo:		
Depreciación	81,015	78,242
	(227,751)	(58,520)
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Otras cuentas por pagar	(69,881)	(167,406)
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de operación.	(297,632)	(225,926)
Actividades de inversión		
Adquisiciones propiedades y equipo	-	(392,609)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	-	(392,609)
Disminución de efectivo	(297,632)	(618,535)
Efectivo al inicio del año	427,203	1,045,738
Efectivo al final del año	\$ 129,571	\$ 427,203

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras en pesos)

1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables

Objeto social

Misiones Coloniales de Chihuahua, A.C. se constituyó en diciembre de 2000 con el propósito de recaudar fondos para la investigación, preservación, restauración y adquisición de las misiones coloniales y demás edificaciones históricas que constituyen un patrimonio de valor cultural dentro del territorio del Estado de Chihuahua.

Los estados financieros adjuntos, fueron autorizados para su emisión el 2 de junio de 2020, por la Lic. Marissa Licon, Administradora General de la Asociación.

Políticas contables significativas aplicadas

a) Cumplimiento con Normas Mexicanas de Información Financiera

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF).

b) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico, excepto por las partidas no monetarias que fueron adquiridas o reconocidas en los estados financieros antes del 31 de diciembre de 2007. Dichas partidas no monetarias incorporan los efectos de la inflación desde su reconocimiento inicial en los estados financieros y hasta el 31 de diciembre de 2007. Asimismo, los instrumentos financieros y activos disponibles para su venta se reconocen a su valor razonable al igual que los valores en libros de los activos y pasivos reconocidos y cuyos riesgos están siendo cubiertos.

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, de acuerdo con la NIF B-10 "Efectos de la inflación". Por lo tanto, al 31 de diciembre 2019 y 2018, se mantiene en un entorno no inflacionario, debido a que la inflación acumulada de los últimos tres años es inferior al 26% (promedio anual de 8%).

La inflación determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica, el Instituto Nacional de Geografía y Estadística (INEGI), se muestra a continuación:

	<u>Acumulado a 2018</u> (% de 2016, 2017 y 2018)	<u>Acumulado a 2018</u> (% de 2017, 2018 y 2019)	<u>Del periodo</u> (% de 2019)
Porcentajes de inflación	11.93%	7.8%	2.83%

De acuerdo a Normas de Información Financiera mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de estados financieros sobre la base de costo histórico.

c) Ingresos por Donativos

Los donativos se reconocen como ingresos recibidos en el momento en que éstos se reciben en efectivo.

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras en pesos)

d) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIF requiere del uso de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. Sin embargo, las circunstancias e hipótesis existentes sobre hechos futuros pueden sufrir alteraciones debido a cambios en el mercado o a circunstancias que están fuera de control de la compañía. Dichos cambios se reflejan en las hipótesis cuando se producen.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días. Estas inversiones se presentan a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar a su valor de mercado.

f) Pagos anticipados

Los pagos anticipados se reconocen por el monto pagado en el momento en que este se realiza, siempre y cuando se estima que el beneficio económico futuro asociado fluya hacia la Asociación. Una vez que el bien o servicio es recibido, la Asociación reconoce el importe relativo a los pagos anticipados como un activo o gasto del periodo, dependiendo si se tiene o no la certeza de que el bien adquirido le generará un beneficio económico futuro.

La Asociación evalúa periódicamente la capacidad de que los pagos anticipados pierdan su capacidad para generar beneficios económicos futuros, así como la recuperabilidad de los mismos.

g) Propiedades y equipo

Las propiedades y equipo se reconocen inicialmente a su valor de adquisición, neto de la depreciación acumulada y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El valor de adquisición de las propiedades y equipo, incluye los costos que se han incurrido inicialmente para ser adquiridos o construidos, así como los incurridos posteriormente para reemplazarlos o incrementar su servicio potencial. Los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado de resultados a medida que se incurren.

La depreciación de propiedades y equipo se determina sobre el valor de los activos, utilizando el método de línea recta (al ser considerado por la administración de la Asociación que dicho método es el que mejor refleja el uso de dichos activos) y con base en su vida útil estimada como sigue:

	<u>Vida útil estimada</u>
Equipo fotográfico	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de transporte	25%
Equipo de laboratorio	10%
Edificios	5%

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras en pesos)

Las propiedades y equipo se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros), se incluye en estado de resultados cuando se da de baja el activo.

El valor de las propiedades y equipo se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. Cuando el valor de recuperación, que es el mayor entre el precio de venta y su valor de uso (el cual es valor presente de los flujos de efectivo futuros), es inferior el valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

En los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existieron indicios de deterioro.

h) Obligaciones laborales

Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se tiene provisionada esta obligación, ya que el pasivo por este concepto se considera que no es importante.

La Asociación no registra ninguna provisión para las indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal en ciertos casos de despido y renunciaciones, pues consistentemente las reconocen en los años en que se incurren.

2. Propiedades y equipo

a) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las propiedades y equipo se integran como sigue:

	2019		2018	
	Inversión	Depreciación acumulada	Inversión	Depreciación acumulada
Equipo fotográfico	\$ 25,863	\$ 25,863	\$ 25,863	\$ 25,863
Equipo de oficina	63,807	42,302	63,807	32,266
Equipo de cómputo	152,753	136,263	152,753	133,730
Equipo de transporte	357,692	357,690	357,692	357,692
Equipo de laboratorio	666,480	582,150	666,480	515,502
Edificios	1,895,116	28,331	1,895,116	26,531
	<u>3,161,711</u>	<u>1,172,599</u>	<u>3,161,711</u>	<u>1,091,584</u>
Propiedades y equipo, neto	<u>\$ 1,989,112</u>		<u>\$ 2,070,127</u>	

La depreciación cargada a los resultados de los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, asciende a \$81,015, y \$78,242 respectivamente.

MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras en pesos)

4. Patrimonio

La Asociación no tendrá su patrimonio social representado por acciones y no será sujeto de reembolso a sus Asociados.

5. Entorno Fiscal

a) La Asociación no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta de acuerdo con el artículo 79 de la Ley de dicho impuesto.

b) Los asociados considerarán únicamente como remanente distribuible sujeto al impuesto sobre la renta, los ingresos que la Asociación les entregue en efectivo o en bienes.

c) De acuerdo con el artículo 5, inciso a) de la Resolución de la Tercera Comisión Nacional para la Participación en las Utilidades de las Empresas, la base gravable para el pago de esta participación la constituye el remanente distribuible entregado en bienes o en efectivo a sus asociados.

6. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene las siguientes responsabilidades contingentes:

- Por las posibles diferencias que pudieran surgir como resultado de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales.
- La Compañía está sujeta a varias leyes y reglamentos que, en caso de determinarse incumplimiento de las mismas, podrían generar sanciones relacionadas con su actividad.

* * * *