

**Misiones Coloniales de Chihuahua, A.C.**

Estados financieros  
Al 30 de Abril de 2017

**Misiones Coloniales de Chihuahua, A.C.**  
**Balances Generales**  
(Cifras en pesos)

	<b>Al 30 de Abril de 2017</b>	
<b>ACTIVO</b>		
ACTIVO CIRCULANTE:		
<b>Bancos e inversiones</b>		
Bancomer Cta. 00453743381	\$ 191,375	\$
		<b>336,510</b>
Bancomer Cta. 0110352268	10,000	
Bancomer Cta. 0198704961	1,158	
	<b>202,533</b>	
Cuentas por cobrar	133,977	
	<b>133,977</b>	
ACTIVO FIJO		
Equipo de laboratorio	666,480	
Edificios y construcciones	35,959	
Equipo fotográfico	25,863	
Equipo de cómputo	152,755	
Equipo de transporte	357,691	
Equipo de oficina	25,004	
	<b>1,263,752</b>	
Depreciación acumulada de:		
Equipo de laboratorio	( 404,422)	
Edificios y construcciones	( 23,531)	
Equipo fotográfico	( 25,863)	
Equipo de cómputo	( 130,353)	
Equipo de transporte	( 357,691)	
Equipo de oficina	( 25,004)	
	<b>( 966,864)</b>	
		<b>296,888</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 633,398</b>
<b>PASIVO</b>		
Impuestos por pagar	\$ 42,154	\$
		<b>42,154</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportaciones de los asociados	718,244	
Exceso acumulado de egresos sobre ingresos	( 80,711)	
Exceso de egresos sobre ingresos del período	( 46,289)	
	<b>591,244</b>	
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 633,398</b>

**Misiones Coloniales de Chihuahua, A. C.**  
**Estado de Actividades**  
(Cifras en pesos)

Por el período de dos meses  
terminados el 30 de Abril de

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>INGRESOS:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
	<b>473,000</b>	<b>1,903,062</b>
Donativos		
	<b>473,000</b>	<b>1,903,062</b>
<b>Suman los ingresos</b>		
<b>EGRESOS:</b>		
Gastos generales	( <b>509,300</b> )	( 1,691,177)
Gastos financieros	( <b>690</b> )	( 3,410)
Gastos de diagnostico	( <b>9,299</b> )	( 75,929)
	<b>9,299</b>	<b>75,929</b>
<b>Suman los egresos</b>	( <b>519,289</b> )	( 1,770,516)
	<b>519,289</b>	<b>1,770,516</b>
<b>Exceso de (egresos) ingresos sobre (ingresos) egresos del periodo</b>	<b>\$ ( 46,289)</b>	<b>\$ 132,546</b>

**MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.**

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
Con informe de los auditores independientes

## **MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.**

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### **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 2018, el estado de actividades y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, 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 2018, 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. Victor Anchondo Sánchez.

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

C.P.C. Victor Anchondo Sánchez

Chihuahua, Chihuahua  
2 de abril de 2019

## MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.

### Estados de situación financiera

(Cifras en pesos)

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Activo		
Activo circulante		
Efectivo	\$ 427,203	\$ 1,045,738
Cuentas por cobrar:		
Deudores diversos	127,112	328,620
	<b>554,315</b>	1,374,358
No circulante		
Propiedades y equipo, neto (Nota 2)	2,070,127	1,755,760
Total Activo	<b>\$ 2,624,442</b>	\$ 3,130,118
Pasivo		
Otras cuentas por pagar	\$ 208,705	\$ 577,619
Total Pasivo	<b>208,705</b>	577,619
Patrimonio	<b>2,415,737</b>	2,552,499
Total del Patrimonio	<b>2,415,737</b>	2,552,499
Total del Pasivo y Patrimonio	<b>\$ 2,624,442</b>	\$ 3,130,118

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	
	2018	2017
Ingresos por donativos	\$ 2,214,338	\$ 3,591,842
Total ingresos	<u>2,214,338</u>	<u>3,591,842</u>
Gastos generales	2,347,786	1,673,883
Intereses a cargo	3,314	2,992
Total egresos	<u>2,351,100</u>	<u>1,676,875</u>
Exceso de (egresos) ingresos sobre (ingresos) egresos en el año	( 136,762)	1,914,967
Patrimonio inicial	<u>2,552,499</u>	<u>637,532</u>
Patrimonio final	<u>\$ 2,415,737</u>	<u>\$ 2,552,499</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA, A.C.**

**Estados de flujo de efectivo**

(Cifras en pesos)

	<b>Años terminados el 31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Exceso de (egresos) sobre ingresos en el año	\$ ( 136,763)	\$ 1,914,967
Actividades de operación		
Depreciación	<b>78,242</b>	68,448
	<b>( 58,521)</b>	1,983,415
Cambios en activos y pasivos		
Otras cuentas por pagar	<b>167,405</b>	334,979
Flujos netos de efectivo generados (utilizados) por actividades de operación.	<b>( 225,926)</b>	2,318,394
Actividades de inversión		
Adquisiciones propiedades y equipo	<b>( 392,609)</b>	( 1,505,350)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	<b>( 392,609)</b>	( 1,505,350)
Aumento (disminución) de efectivo	<b>( 618,535)</b>	813,044
Efectivo al inicio del año	<b>1,045,738</b>	232,694
Efectivo al final del año	<b>\$ 427,203</b>	\$ 1,045,738

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 2018 y 2017**

(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 6 de marzo de 2018, 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.

La inflación de 2018 y 2017, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica, el Instituto Nacional de Geografía y Estadística (INEGI), fue de 4.9% y 6.77%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 12.71% y 9.57% respectivamente, nivel que, 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 ingresos por donativos se reconocen cuando estos se reciben en efectivo y cuando se reciben promesas incondicionales de recibir efectivo.

###### **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.

## MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA A.C.

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en pesos)

#### 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 sí 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:

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

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.

## MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA A.C.

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en pesos)

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 2018 y 2017, 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 2018 y 2017 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 renuncias, pues consistentemente las reconocen en los años en que se incurren.

## 2. Propiedades y equipo

a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las propiedades y equipo se integran como sigue:

	2018		2017	
	Inversión	Depreciación acumulada	Inversión	Depreciación acumulada
Equipo fotográfico	\$ 25,863	\$ 25,863	\$ 25,863	\$ 25,863
Equipo de oficina	63,807	32,266	30,355	25,005
Equipo de cómputo	152,753	133,730	152,753	131,197
Equipo de transporte	357,692	357,692	357,692	357,692
Equipo de laboratorio	666,480	515,502	666,480	448,854
Edificios	1,895,116	26,531	1,535,959	24,731
	<b>3,161,711</b>	<b>1,091,584</b>	2,769,102	1,013,342
Propiedades y equipo, neto	\$ <b>2,070,127</b>		\$ 1,755,760	

La depreciación cargada a los resultados de los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, asciende a \$78,241 y \$68,448 respectivamente.

## 4. Patrimonio

## **MISIONES COLONIALES DE CHIHUAHUA A.C.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

(Cifras en pesos)

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.