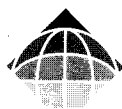




## **Amigos de los Hermanos de San Juan, A.B.P.**

Estados Financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017  
y 2016, e Informe de los auditores independientes del 31 de mayo de 2018



**CPAAI**  
CPA ASSOCIATES INTERNATIONAL

**Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P.**  
**Informe de los auditores independientes y estados financieros 2017 y 2016**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Informe de los auditores independientes	1
Balances generales	3
Estados de actividades	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6



## **Informe de los auditores independientes a los Asociados y Patronato de Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P.**

### *Opinión*

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P. (la "Asociación") los cuales comprenden a los balances generales al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados de actividades y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Como se menciona en la nota 2a., los estados financieros de la Asociación están preparados con base en costos históricos y no se reconocieron los efectos de la inflación, los cuales debieron haberse reconocido hasta el 31 de diciembre de 2007, como lo requieren las Normas de Información Financiera (NIF) B-10 de México. Esta información no ha sido cuantificada y sus efectos podrían ser significativos.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como los resultados de sus actividades y sus flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

### *Fundamento de la opinión*

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades de los auditores independientes en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos.

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

### *Responsabilidad de la administración de la Asociación y de los responsables del gobierno de la Asociación en relación con los estados financieros*

La administración de la Asociación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, así como del control interno que la administración de la Asociación considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error. Los encargados del gobierno de la Asociación son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Asociación.

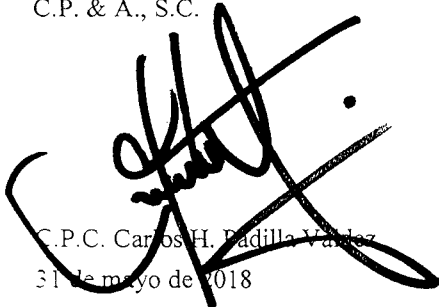


***Responsabilidad de los auditores independientes en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libre de errores materiales, debido 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores 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.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. en [www.imcp.org.mx](http://www.imcp.org.mx). Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

C.P. & A., S.C.



C.P.C. Carlos H. Padilla Vázquez  
31 de mayo de 2018

## Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P.

### Balances generales

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En pesos)

	2017	2016
<b>Activo</b>		
Activo circulante:		
Efectivo	\$ 888,485	\$ 808,686
Otras cuentas por cobrar	4,781	76,295
Pagos anticipados	82,740	69,312
Total del activo circulante	<u>976,006</u>	<u>954,293</u>
Edificio, mobiliario y equipo – neto (Nota 3)	<u>22,778,080</u>	<u>24,049,703</u>
Total del activo	<u>\$ 23,754,086</u>	<u>\$ 25,003,996</u>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
Pasivo a corto plazo		
Acreedores diversos	\$ 583,698	\$ 463,523
Impuestos y gastos acumulados por pagar	36,845	21,798
Total del pasivo	<u>620,543</u>	<u>485,321</u>
Patrimonio (Nota 5):		
Patrimonio restringido permanente		
Cambio neto en el patrimonio de ejercicios anteriores	24,518,675	25,955,788
Patrimonio no restringido:		
Cambio neto en el patrimonio del ejercicio	(1,385,132)	(1,437,113)
Total del patrimonio	<u>23,133,543</u>	<u>24,518,675</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$23,754,086</u>	<u>\$25,003,996</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P.

### Estados de actividades

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En pesos)

	2017	2016
Cambios en el patrimonio no restringido		
Donativos en efectivo	\$ 3,090,933	\$ 2,731,224
Otros	68,953	5,180
Ingresos totales	<u>3,159,886</u>	<u>2,736,404</u>
Gastos:		
Honorarios	34,070	63,798
Combustibles y lubricantes	179,133	198,819
Servicios públicos	195,758	140,390
Mantenimiento de edificios y equipo	219,331	269,261
Renta de equipo de transporte	71,270	76,843
Seguros y fianzas	66,229	51,078
Materiales de oficina	43,067	40,366
Depreciaciones (Nota 3)	1,620,739	1,597,959
Gastos de comedor	505,229	325,892
Impuesto al Valor Agregado, deducible	210,456	206,354
Impuestos y derechos	37,014	23,321
Comisiones bancarias y otras	16,957	13,971
Eventos culturales	279,802	251,962
Sueldos y salarios	741,461	586,993
Cuotas de seguridad social	156,651	59,316
Gratificaciones	31,310	38,413
Previsión social	0	108,298
Prima vacacional	4,000	1,117
Donativos otorgados	7,000	7,000
Propaganda y publicidad	56,202	39,945
Vigilancia y limpieza	24,066	9,679
Otros	45,273	62,742
	<u>4,545,018</u>	<u>4,173,517</u>
Cambio neto en el patrimonio	<u>(1,385,132)</u>	<u>(1,437,113)</u>
Patrimonio:		
Patrimonio al inicio del año	<u>24,518,675</u>	<u>25,955,788</u>
Patrimonio al final del ejercicio	<u>\$ 23,133,543</u>	<u>\$ 24,518,675</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

**Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P.**

**Estados de flujos de efectivo**

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En pesos)

	2017	2016
Actividades de operación:		
Cambio neto en el patrimonio	\$ (1,385,132)	\$ (1,437,113)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	1,620,739	1,597,959
Utilidad por venta de activo fijo	(54,173)	-
	<u>181,434</u>	<u>160,846</u>
(Aumento) disminución en:		
Otras cuentas por cobrar	71,514	(43,393)
Pagos anticipados	(13,428)	(64,312)
Acreedores diversos	120,175	349,670
Impuestos y gastos acumulados por pagar	15,047	8,339
	<u>374,742</u>	<u>411,150</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación		
Actividades de inversión:		
Adquisición de Edificio, mobiliario y equipo	(414,943)	(91,994)
Venta de equipo de transporte	120,000	-
	<u>(294,943)</u>	<u>(91,994)</u>
Aumento neto de efectivo	79,799	319,156
Efectivo al principio del período	808,686	489,530
Efectivo al final del período	<u>\$ 888,485</u>	<u>\$ 808,686</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P.

# Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En pesos)

### 1. Actividades de la Asociación

Amigos de los Hermanos de San Juan, A. B. P. (la Asociación) es una institución dedicada a proporcionar gratuitamente amparo, protección, alojamiento, alimentación, asistencia, servicio médico, formación moral y apoyo psíquico a la comunidad. Las fuentes principales de sus ingresos son los donativos recibidos, y no es sujeto del impuesto sobre la renta (ver nota 6).

La Asociación cuenta con empleados para su administración, siendo sujeta a obligaciones laborales.

### 2. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos cumplen con las Normas de Información Financiera Mexicanas ("NIF"). Su preparación requiere que la administración de la Asociación efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Asociación, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por la Asociación son las siguientes:

- a. **Reconocimiento de los efectos de la inflación** – La Asociación no lleva a cabo el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros, tal y como lo establece la NIF B-10, Efectos de la Inflación (NIF B-10) por lo que están presentados con base a costos históricos. Esta información no ha sido cuantificada y sus efectos podrían ser significativos.

La NIF B-10 considera dos entornos económicos: a) inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior a 26%, caso en el cual requiere el reconocimiento de los efectos de la inflación, y b) no inflacionario, cuando en el mismo período la inflación es menor a 26%; en este último caso, no se deben reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es 9.87% y 10.52%, respectivamente; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron 6.77% y 3.36%, respectivamente.

**Reclasificaciones** – Los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016 han sido reclasificados en ciertos rubros para conformar su presentación con la utilizada en 2017.

- b. **Efectivo** – Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, con vencimiento de tres meses a partir de su fecha de adquisición y sujetos a riesgos poco importantes de cambios de valor. El efectivo se presenta en valor nominal.
- c. **Edificio, mobiliario y equipo** – Se registran a su costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos, de acuerdo a los siguientes porcentajes:



Edificio	%
Mobiliario y equipo de oficina	5
Equipo de cómputo	10
Equipo de transporte	10
	25

Los gastos de mantenimiento y reparación que no implican adiciones o mejoras se cargan a los resultados del año en que se incurren.

- d. Beneficios directos a los empleados* – Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente PTU por pagar, vacaciones y prima vacacional e incentivos.
- e. Beneficio a los empleados por terminación, al retiro y otras* – La Compañía deberá proporcionar a sus trabajadores, bajo ciertas circunstancias, primas de antigüedad de acuerdo a Ley Federal de Trabajo, así como a los empleados que despida bajo ciertas circunstancias, algunos beneficios, consistentes en el pago de tres meses más 20 días de sueldo por cada año de servicio cumplido cuando la relación laboral termine sin justificación alguna. Los beneficios por prima de antigüedad a que tiene derecho el personal por ley, se reconocen como costo de los años en que presta sus servicios, el pasivo por este concepto se reconoce en base al tiempo laborado por cada uno de los empleados.

Los pagos por indemnizaciones se registran en los costos del año conforme se incurren. La Compañía estima que el pasivo por este beneficio es poco importante.

- f. Provisiones* – Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- g. Reconocimiento de ingresos y egresos* – Las operaciones de la Asociación se registran mediante el procedimiento acumulativo de ingresos y egresos lo que implica que se reconozcan en el momento en que se devengan o se conocen respectivamente; además algunas partidas que no implican la utilización de efectivo se deducen de los ingresos para efectos de representar el movimiento neto de efectivo.

### 3. Edificio, mobiliario y equipo, neto

	2017	2016
Edificio	\$30,588,182	\$30,562,933
Mobiliario y equipo de oficina	613,718	569,818
Equipo de cómputo	50,667	27,222
Equipo de transporte	733,714	821,466
	<u>31,986,281</u>	<u>31,981,439</u>
Depreciación acumulada	(14,313,388)	(12,859,574)
Terrenos	4,758,131	4,758,131
Inversiones en proceso	347,056	169,707
	<u>\$22,778,080</u>	<u>\$24,049,703</u>

La depreciación y amortización cargada en los resultados del ejercicio de 2017 y 2016 fue por un monto de \$1,620,739 y \$1,597,959, respectivamente.

**4. Patrimonio**

a. Patrimonio restringido permanente

El patrimonio de la Asociación se integrará con los donativos que reciba en la inteligencia de que el patrimonio de la Asociación será destinado exclusivamente a la realización de los fines para los que fue constituida y no podrán otorgarse beneficios sobre el remanente distribuible a persona física alguna; o a sus integrantes personas físicas o morales, salvo que se trate, en este último caso, de alguna persona moral autorizada para recibir donativos deducibles del Impuesto Sobre la Renta, o se trate de la remuneración de servicios efectivamente recibidos.

Ningún asociado colaborador ni benefactor tendrá derecho a la devolución de su aportación, cuota o cantidad alguna con que hubiere contribuido a los fines de la Asociación en el caso de la disolución de esta, por lo que al momento de su liquidación deberá destinar la totalidad de su patrimonio única y exclusivamente a entidades autorizadas para recibir donativos deducibles conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

b. Patrimonio no restringido

Todos los ingresos que perciba la Asociación, se aplicarán íntegramente a sufragar los gastos y erogaciones ocasionados por las actividades que constituyan su objeto.

**5. Entorno fiscal**

De acuerdo con el Artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta ("ISR") la Asociación se considera una Persona Moral no contribuyente de este impuesto ya que cumple con los requisitos que señala la fracción VI de dicho artículo, por ser una asociación de beneficencia privada que se dedica a proporcionar gratuitamente amparo, protección, alojamiento, alimentación, asistencia, servicio médico, formación moral, apoyo psíquico y moral a la comunidad.

**6. Autorización de la emisión de los estados financieros**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 31 de mayo de 2018, por el Lic. Emilio Cárdenas Estrada, Representante Legal, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esta fecha, y están sujetos a la aprobación, de los Asociados y Consejo Directivo de la Asociación.

\* \* \* \* \*