

SARAHUARO, AC.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES Y
ESTADOS FINANCIEROS BASICOS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

SARAHUARO, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018 **Y DICTAMEN DEL AUDITOR**

C O N T E N I D O

1. OPINION DEL AUDITOR
2. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES
4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
5. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

H. Asamblea General de asociados de SARAHUARO, A.C.

Hemos auditado el estado de situación financiera de SARAHUARO, A.C. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y el estado de actividades y de flujo de efectivo, que le son relativos, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SARAHUARO, A.C., al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, y el resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en el párrafo anterior.

Fundamento de la opinión sin salvedades

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la Administración determinó 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 evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades 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 incorrección 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 incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.



C. P.C. Israel Ojeda Guluarte
Ced. Prof. No. 3856719

La Paz, Baja California Sur a 23 de Junio de 2021.

SARAHUARO, A.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVO CON 2018

| | 2019 | 2018 | | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|---------------------|--|-------------------|---------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| CIRCULANTE: | | | A CORTO PLAZO: | | |
| Efectivo | \$ 316,273 | \$ 722,079 | Impuestos por pagar | \$ 43,874 | \$ 39,610 |
| Cuentas por cobrar (Nota 3) | 222,671 | 179,534 | Acreedores diversos | 54,908 | 40,043 |
| | | | Anticipos de clientes | 9,150 | 9,150 |
| | | | Sueldos por pagar | 9,643 | 14,543 |
| Suma el circulante | 538,944 | 901,613 | Suma el pasivo | 117,575 | 103,346 |
| FIJO: | | | PATRIMONIO | | |
| Inmuebles, mobiliario y equipo (Notas 2-C,D, 4) | 330,446 | 328,503 | Restringido permanentemente (Nota 5) | 751,815 | 1,126,770 |
| Suma el fijo | 330,446 | 328,503 | Suma el patrimonio | 751,815 | 1,126,770 |
| TOTAL ACTIVO | \$ 869,390 | \$ 1,230,116 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 869,390 | \$ 1,230,116 |

Las notas explicativas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

 Sra. Nancy Brelos
 Representante legal

El presente estado financiero es al que me refiero en el dictamen sobre la situación financiera al 31 de diciembre de 2019



 C.P.C. Israel Ojeda Guluarte
 Ced. Prof. No. 3856719

SARAHUARO, A.C.
ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVO CON 2018

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|---------------------|
| Cambios en el patrimonio restringido: | | |
| Contribuciones | | |
| Ingresos por: | | |
| Donativos en Efectivo | \$ 3,898,910 | \$ 3,145,284 |
| Donativos en Especie | 15,017 | 16,880 |
| Otros ingresos | 27,710 | 209 |
| Total de ingresos y otros apoyos restringidos | 3,941,637 | 3,162,373 |
| Gastos por: | | |
| La cocina de los niños | 1,680,962 | 1,641,581 |
| Centro Cabo San Lucas | 2,425,688 | 1,245,951 |
| Sueldos | 113,749 | |
| Gastos administrativos | 32,616 | 27,256 |
| Construcción Centro | 4,485 | 11,487 |
| Huerto | 56,431 | |
| Perdida cambiaria | - | 12,775 |
| ISR del ejercicio | 2,661 | 2,194 |
| Total de gastos | 4,316,592 | 2,941,244 |
| Otros cambios en patrimonio restringido | | |
| Ajuste a resultado de actividades de ejercicios anteriores | | (1,013) |
| Suma | - | (1,013) |
| Aumento (disminución) en la operación del patrimonio no | (374,955) | 222,142 |
| Aumento (disminución) total en el patrimonio | (374,955) | 222,142 |
| Patrimonio al inicio del año | 1,126,770 | 904,628 |
| Patrimonio al final del año | \$ 751,815 | \$ 1,126,770 |

Las notas explicativas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

 Sra. Nancy Brelos
 Representante Legal

El presente estado financiero es al que me refiero en el dictamen sobre el estado de actividades del ejercicio 2019



 C.P.C. Israel Ojeda Guluarte
 Ced. Prof. No. 3856719

SARAHUARO, A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO
QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVO CON 2018

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Remanente de la operación | \$ (374,955) | \$ 222,142 |
| <i>Partidas relacionadas con actividades de inversión</i> | | |
| Depreciaciones | 27,297 | 27,256 |
| <i>Flujo proveniente de remanente</i> | (347,658) | 249,398 |
| Disminución en Cuentas por cobrar y otros | (43,137) | (12,045) |
| Incremento en acreedores diversos y otras cuentas por pagar | 14,229 | 31,374 |
| <i>Flujos netos de efectivo de actividades de operación</i> | (376,566) | 268,727 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisiciones de Inmuebles, mobiliario y equipo | (29,240) | (27,579) |
| <i>Flujos netos de efectivo de actividades de inversión</i> | (29,240) | (27,579) |
| EFFECTIVO | | |
| (Disminución) incremento de efectivo e inversiones temporales en el año | (405,806) | 241,148 |
| Efectivo e inversiones temporales al inicio del año | 722,079 | 480,931 |
| Efectivo e inversiones temporales al final del año | \$ 316,273 | \$ 722,079 |

 Sra. Nancy Brelos
 Representante legal

El presente estado financiero es al que me refiero en el dictamen sobre los flujos de efectivo por el 2019


 C.P.C. Israel Ojeda Guluarte
 Ced. Prof. No. 3856719

SARAHUARO, AC.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1

DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

SARAHUARO, A.C. fue constituida como Asociación Civil el 7 de diciembre de 2005, con el objetivo de otorgar, proporcionar, apoyar, de cualquier forma lícita a las personas de menores recursos, ya sea en materia de educación, salud, y necesidades básicas.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que sigue la Asociación están de acuerdo con las normas de información financiera de México, los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún y cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Cuando se haga referencia genérica a las NIF, se entiende que estas comprenden tanto las normas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) como los boletines emitidos por la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que no han sido modificados, sustituidos o derogados por las NIF y que le fueron transferidos al CINIF. Sin embargo, cuando se haga referencia específica a alguno de los documentos que integran las NIF, éstos se llamarán por su nombre original, esto es, NIF o Boletín, según sea el caso.

Las principales políticas y prácticas contables, que son observadas por la compañía para la formulación de sus estados financieros se describen a continuación:

A) Bases de contabilización

La Asociación ha adoptado la política de reconocer sus ingresos hasta el momento en que los recibe y los gastos, conforme se vayan devengando.

B) Bases de formulación

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base de valor histórico original. En estos no se incorporan los efectos de la inflación a la información financiera, de conformidad con la NIF B-10.

C) Inmuebles, maquinaria y equipo

Las adquisiciones de inmuebles, planta y equipo que integran este rubro están registrados al costo histórico de adquisición. La asociación no reconoce los efectos de la depreciación de sus bienes.

D) Depreciaciones.

Las depreciaciones se calculan y registran siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los porcentos máximos establecidos en la Ley del Impuesto sobre la Renta, que son los siguientes:

| | |
|--------------------------------|-----|
| Equipo de computo | 25% |
| Equipo de cocina y servicio | 10% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |

E) Estado de flujos de efectivo (NIF B-2).

El estado de flujos de efectivo es elaborado de acuerdo el método indirecto, el cual parte de la utilidad o pérdida antes de impuestos, ajustada por los efectos de las partidas asociadas con actividades de inversión y financiamiento, así como los cambios durante el periodo en las cuentas por cobrar y por pagar derivados de actividades de operación.

NOTA 3

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la integración de este renglón es como se presenta en el siguiente análisis, del cual derivan los aumentos en las cuentas por cobrar reportados en el estado de ingresos y egresos.

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Donadores | \$ 163,027 | \$ 163,027 |
| Deudores diversos | 16,349 | 10,124 |
| Anticipos a proveedores | 41,623 | 4,773 |
| Subsidio al empleo | 1,672 | 1,610 |
| TOTAL | \$ 222,671 | \$ 179,534 |

NOTA 4

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Los saldos de los que derivan los datos de adquisición de activos fijos, provienen de los siguientes saldos a la fecha de estados financieros:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Terreno | \$ 58,670 | \$ 58,670 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 54,361 | 54,361 |
| Equipo de computo | 4,430 | 896 |
| Equipo de cocina | 131,856 | 111,286 |
| Equipo de servicio | 125,652 | 120,516 |
| Construcciones en proceso | 121,584 | 121,584 |
| Total | \$ 496,553 | \$ 467,313 |
| Depreciación acumulada | 166,107 | 138,810 |
| ACTIVOS NETOS | \$ 330,446 | \$ 328,503 |

NOTA 5

PATRIMONIO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE

El patrimonio restringido permanentemente de la Asociación Civil esta integrado por las aportaciones de sus asociados al momento de su constitución y posteriores, los donativos percibidos y los ingresos derivados de la realización de sus actividades relacionadas con sus finalidades sociales.

Su patrimonio es estrictamente para los fines de la Asociación, por lo que ningún miembro ni persona extraña a la asociación puede pretender derechos sobre los mismos.

NOTA 6

SITUACIÓN FISCAL

Por la naturaleza de sus operaciones, de conformidad con las disposiciones fiscales la Asociación, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta ni tampoco del Impuesto al Valor Agregado, siempre y cuando no enajene bienes distintos de su activo o preste servicios a personas distintas de sus asociados.

NOTA 7

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), organismo independiente encargado del desarrollo de las normas contables mexicanas, da a conocer la emisión de las siguientes nuevas Normas de Información Financiera (NIF):

Normas e Interpretación a las Normas año 2020

- NIF C-17 Propiedades de Inversión.
- NIF C-22 Criptomonedas
- Mejoras a las NIF 2020

Estas NIF'S, entrarán en vigor el 1º de enero de 2021, permitiéndose su aplicación anticipada en los términos establecidos en cada NIF.

Es importante señalar que la utilización de las NIF incrementa la calidad de la información financiera contenida en los estados financieros, asegurando así su mayor aceptación, no sólo a nivel nacional, sino también internacional.

Las presentes notas son parte integrante de los estados financieros que se acompañan, al 31 de diciembre de 2019.

Sra. Nancy Brelos
Representante legal.

Las presentes notas son a las que me refiero en mi dictamen de estados financieros de SARAHUARO, A.C. al 31 de diciembre de 2019.



C.P.C. Israel Ojeda Guluarte
Ced. Prof. No. 3856719.