

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES, A.C.

Estados financieros por los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016, y dictamen de los auditores independientes.

Dictamen de los Auditores Independientes

A los señores asociados de Casas de Cuidado Diario Infantiles, A.C.

Hemos efectuado una auditoria a los estados financieros adjuntos de Casas de Cuidado Diario Infantiles, A.C., que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los correspondientes estados de actividades, y de flujos de efectivo, por los años que terminaron en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Información Financiera Mexicanas, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraudes o errores.

Responsabilidad de los auditores independientes en la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 material 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 auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno. También:

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Obtenemos suficiente y apropiada evidencia de auditoria con respecto a la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la administración, supervisión y desarrollo de la auditoria de la entidad. Somos exclusivamente responsables de nuestra opinión de auditoria

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Casas de Cuidado Diárico Infantiles, A.C., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, sus actividades, y sus flujos de efectivo, por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Información Financiera vigentes en México.

Chihuahua, Chih., México, 15 de agosto de 2018.



C.P.C. Rogelio Rivas Quintana
Cédula Profesional Federal No. 1490542

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES, A.C.

Estados de posición financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en pesos)

Activo	2017	2016
Circulante		
Efectivo e inversiones	\$ 2,964,254	\$ 2,435,417
Cuentas por cobrar	135,882	141,506
Suma de activo circulante	3,100,136	2,576,923
No circulante		
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	8,218,580	8,259,197
Suma de activo no circulante	8,218,580	8,259,197
SUMA EL ACTIVO	\$ 11,318,716	\$ 10,836,120
Pasivo		
Contribuciones por pagar	\$ 35,473	\$ 31,260
Proveedores	549,840	11,942
Otros Pasivos	155,573	130,102
SUMA EL PASIVO	740,887	173,304
Patrimonio contable		
Patrimonio no restringido	10,577,830	10,662,816
SUMA PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE	\$ 11,318,716	\$ 10,836,120

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Lic. Nora Elvia Manzano Trevizo
Representante Legal

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES, A.C.
 Estados de actividades
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Cifras en pesos)

	2017	2016
No restringido		
Ingresos	\$ 11,761,814 \$	12,273,465
Gastos de operación	<u>11,846,800</u>	<u>11,733,785</u>
Cambio neto en el patrimonio contable	(84,986)	539,680
Patrimonio contable al inicio del ejercicio	10,662,816	10,123,136
Patrimonio contable al final del ejercicio	\$ <u><u>10,577,830</u></u> \$	<u><u>10,662,816</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Lic. Nora Elvia Manzano Trevizo
 Representante Legal

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES, A.C.
 Estados de flujos de efectivo
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Cifras en pesos)

	2017	2016
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cambio en el patrimonio contable	\$ (84,986)	\$ 539,680
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciaciones y amortizaciones	<u>603,893</u>	<u>2,963,144</u>
Suma	518,907	3,502,824
Cuentas por cobrar	5,624	4,335,936
Proveedores	537,898	(14,854)
Otros pasivos	<u>29,684</u>	<u>(1,729,494)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	1,092,114	6,094,412
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisición de activo fijo	<u>(563,276)</u>	<u>(3,706,378)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(563,276)	(3,706,378)
Cambio neto en el efectivo	528,837	2,388,034
Efectivo		
Al principio del año	<u>2,435,417</u>	<u>47,383</u>
Al final del año	<u>\$ 2,964,254</u>	<u>\$ 2,435,417</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Lic. Nora Elvia Manzano Trevizo
 Representante Legal

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES A.C.

Notas de los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

1. Objeto

La institución se constituyó el 22 de septiembre del 2002 y su objeto social es la creación de un centro de desarrollo que responda a las necesidades de atención a menores de edad, dependientes de mujeres trabajadoras de escasos recursos que carezcan de servicios de guarderías públicas. Brindar atención y cuidado diario en la alimentación, salud y vigilancia para ofrecer un sitio seguro, sano y estimulante donde las madres trabajadoras puedan dejar a sus hijos menores durante sus horas de trabajo.

2. Principales políticas contables.

A) Valor histórico original.-

La información que se presenta en los estados financieros adjuntos fue formulada sobre la base de valores históricos originales y la interpretación que se da a otros principios de Contabilidad dentro del mismo criterio. En consecuencia los estados financieros no se encuentran actualizados en términos del poder adquisitivo conforme a la NIF B-10 que considera obligación de re expresar integralmente cuando se tenga un entorno inflacionario económico, definiendo como tal la inflación acumulada en los tres ejercicios anuales inmediatos anteriores o igual al 26%. La inflación del ejercicio 2017 y 2016 determinada a través del INPC que publica, el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), fue de 6.77% y 3.36% respectivamente. La inflación acumulada en los últimos 3 años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue de 12.26% y 9.87% respectivamente, nivel que, de acuerdo con el marco normativo contable, corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de estados financieros sobre la base de costo histórico.

La asociación aplica la NIF B-16 misma que establece cuales son los estados financieros básicos que deben de presentar las entidades con propósitos no lucrativos.

La norma refiere la necesidad de que se establezca si hay restricciones permanentes o temporales de parte de los donantes. Los donativos recibidos durante 2017 y 2016 no estuvieron sujetos a restricción alguna, por lo tanto sus ingresos y su patrimonio se considera como no restringido en los estados financieros.

Los estados financieros que se acompañan pretenden presentar los ingresos y egresos del ejercicio de conformidad con las normas de información financiera, concretamente la norma NIF E-2, que establece las normas de evaluación y revaluación de donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos.

B) Efectivo e inversiones.-

Incluye depósitos e inversiones a la vista en instituciones financieras, los rendimientos generados por estas cuentas se reconocen cuando se devengan.

C) Inmuebles, Mobiliario y Equipo.-

Se valúan a su costo de adquisición y se deprecian aplicando el método de línea recta de acuerdo a los siguientes porcentajes.

Mobiliario	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Transporte	25%
Edificios	5%

D) Obligaciones Laborales.-

Se tiene un pasivo contingente derivado de las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo por conceptos de pagos por despido, jubilación y muerte de los trabajadores, estos pagos se registran en los resultados en el ejercicio en que son exigibles.

3. Patrimonio contable.

El patrimonio contable de la institución se constituye por las aportaciones, cuotas ordinarias y extraordinarias de sus miembros con los donativos y subsidios que le sean concedidos. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier concepto lícito, así como los productos y los rendimientos. Con otros ingresos que por cualquier concepto legal que adquiera. Por lo que el mismo representa el valor residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio contable de la entidad se considera como patrimonio contable no restringido, el cual no tiene restricciones para que sea utilizado por la entidad.

4. Entorno fiscal.

De conformidad con lo dispuesto por las disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta la asociación se encuentra dentro del Título III del régimen de las personas morales con fines no lucrativos. Además de lo anterior cuenta con autorización para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto sobre la Renta.

Derivado de la Reforma Fiscal para 2017, las personas morales con fines no lucrativos ya no están obligadas a la presentación del Dictamen fiscal para el ejercicio 2017, por lo tanto dicho dictamen ya no es requisito para seguir con la autorización para recibir donativos deducibles según lo establece el Sistema de Administración Tributaria.

Las presentes notas forman parte de los estados financieros.

Lic. Nora Elvia Manzano Trevizo
Representante Legal