

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES A.C.

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros por los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2021 y 2020, dictamen de los auditores independientes.

- 1. Estado de Ingresos y Gastos
- 2. Estado de Resultados
- 3. Estado de Patrimonio Neto
- 4. Estado de Flujos de Efectivo



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 2021 y 2020, 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.

*Más que un Servicio... un Compromiso
juntos de Principio a Fin*



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 2021 y 2020, 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, 11 de julio de 2022.

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 2021 y 2020
(Cifras en pesos)

Activo	2021	2020
Circulante		
Efectivo e inversiones	\$ 4,299,495	\$ 4,580,722
Cuentas por cobrar	<u>440,718</u>	<u>179,149</u>
Suma de activo circulante	4,740,213	4,759,871
No circulante		
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	<u>7,255,158</u>	<u>7,689,541</u>
Suma de activo no circulante	<u>7,255,158</u>	<u>7,689,541</u>
SUMA EL ACTIVO	\$ <u>11,995,371</u>	\$ <u>12,449,412</u>
Pasivo		
Contribuciones por pagar	\$ 16,943	\$ 16,445
Proveedores	-	3,980
Otros Pasivos	<u>513,138</u>	<u>535,881</u>
SUMA EL PASIVO	530,081	556,306
Patrimonio contable		
Patrimonio no restringido	11,465,290	11,893,106
SUMA PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE	\$ <u>11,995,371</u>	\$ <u>12,449,412</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Lic. Paulina Margarita Cuevas Castro
Representante Legal

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES, A.C.
 Estados de actividades
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Cifras en pesos)

	2021	2020
No restringido		
Ingresos	\$ 9,051,163 \$	9,620,095
Gastos de operación	<u>9,478,979</u>	<u>9,944,454</u>
Cambio neto en el patrimonio contable	(427,816)	(324,359)
Patrimonio contable al inicio del ejercicio	11,893,106	12,217,464
Patrimonio contable al final del ejercicio	<u>\$ 11,465,290 \$</u>	<u>11,893,106</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Lic. Paulina Margarita Cuevas Castro
 Representante Legal

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES, A.C.
 Estados de flujos de efectivo
 Años que terminaron el 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Cifras en pesos)

	2021	2020
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cambio en el patrimonio contable	\$ (427,816) \$	(324,359)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciaciones y amortizaciones	<u>486,764</u>	<u>680,092</u>
Suma	58,948	355,733
Cuentas por cobrar	(261,569)	(56,012)
Proveedores	(3,980)	3,965
Otros pasivos	<u>(22,245)</u>	<u>(11,255)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	(228,845)	292,431
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisición de activo fijo	<u>(52,381)</u>	<u>(135,454)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(52,381)	(135,454)
Cambio neto en el efectivo	(281,227)	156,977
Efectivo		
Al principio del año	<u>4,580,722</u>	<u>4,423,745</u>
Al final del año	<u>\$ <u>4,299,495</u> \$</u>	<u><u>4,580,722</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Lic. Paulina Margarita Cuevas Castro
 Representante Legal

CASAS DE CUIDADO DIARIO INFANTILES A.C.

Notas de los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2021 y 2020

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 reexpresar integralmente cuando se tenga un entorno inflacionario económico, definiendo como tal la inflación acumulada en los tres ejercicios anuales es igual o superior al 26%.

La inflación del ejercicio 2021 y 2020 determinada a través del INPC que publica, el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), fue de 7.36% y 3.15% respectivamente. La inflación acumulada en los últimos 3 años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 fue de 13.33% y 10.81% 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 2021 y 2020 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.

Las presentes notas forman parte de los estados financieros



Lic. Paulina Margarita Cuevas Castro
Representante Legal