

**Fundación Casa Alianza
México, I. A. P.**

Estados financieros

30 de junio de 2018 y 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



Informe de los Auditores Independientes

KPMG Cárdenas Dosal, S.C.
Manuel Ávila Camacho 176 P1,
Reforma Social, Miguel Hidalgo,
C.P. 11650, Ciudad de México.
Teléfono: +01 (55) 5246 8300
kpmg.com.mx

A los Miembros del Patronato
Fundación Casa Alianza México, I. A. P.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Casa Alianza México, I. A. P. (la Fundación), que comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2018 y 2017, los estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Casa Alianza México, I. A. P., al 30 de junio de 2018 y 2017, así como sus actividades y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF).

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 de los auditores en la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. 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 entidad 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 NIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Fundación.

(Continúa)

Aguascalientes, Ags.
Cancún, Q. Roo.
Ciudad de México.
Ciudad Juárez, Chih.
Culiacán, Sin.
Chihuahua, Chih.

Guadalajara, Jal.
Hermosillo, Son.
León, Gto.
Mérida, Yuc.
Mexicali, B.C.
Monterrey, N.L.

Puebla, Pue.
Querétaro, Qro.
Reynosa, Tamps.
Saltillo, Coah.
San Luis Potosí, S.L.P.
Tijuana, B.C.

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida 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 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 Fundación.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, 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, basados 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 Fundación 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 Fundación deje de ser un 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.

(Continúa)

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.



C. P. C. José Rodrigo Silva Pizarro

Ciudad de México, a 10 de abril de 2019.

Fundación Casa Alianza México, I.A.P.

Estados de situación financiera

30 de junio 2018 y 2017

(Pesos)

	2018			2017		
	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>
Activo						
Activo circulante:						
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	\$ 3,865,333	16,841,999	20,707,332	3,582,098	26,662,517	30,244,615
Otras cuentas por cobrar	260,859	-	260,859	488,172	-	488,172
Pagos anticipados	1,238,003	-	1,238,003	1,290,651	-	1,290,651
Otros activos	686,115	-	686,115	741,392	-	741,392
Total del activo circulante	6,050,310	16,841,999	22,892,309	6,102,313	26,662,517	32,764,830
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 3b y 5)	-	49,211	49,211	-	48,561	48,561
Propiedades, mobiliario y equipo, neto (nota 7)	73,413,143	-	73,413,143	58,556,468	-	58,556,468
Total de activo	\$ <u>79,463,453</u>	<u>16,891,210</u>	<u>96,354,663</u>	<u>64,658,781</u>	<u>26,711,078</u>	<u>91,369,859</u>
Pasivo y patrimonio contable						
Pasivo circulante:						
Impuestos y contribuciones por pagar (nota 10)	\$ 479,088	-	479,088	495,140	-	495,140
Otras cuentas por pagar (nota 13(a))	1,336,397	-	1,336,397	717,015	-	717,015
Total de pasivo circulante	1,815,485	-	1,815,485	1,212,155	-	1,212,155
Beneficios a los empleados (nota 11)	798,801	-	798,801	494,909	-	494,909
Total de pasivo	2,614,286	-	2,614,286	1,707,064	-	1,707,064
Patrimonio contable (nota 12):	76,849,167	16,891,210	93,740,377	62,951,717	26,711,078	89,662,795
Compromisos y contingencias (nota 13)						
Total pasivo y patrimonio contable	\$ <u>79,463,453</u>	<u>16,891,210</u>	<u>96,354,663</u>	<u>64,658,781</u>	<u>26,711,078</u>	<u>91,369,859</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Fundación Casa Alianza México, I.A.P.

Estados de actividades

Años terminados el 30 de junio 2018 y 2017

(Pesos)

	2018			2017		
	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>
Patrimonio:						
Ingresos:						
Donativos en efectivo (nota 8)	\$ 26,694,313	10,863,843	37,558,156	22,556,968	16,922,044	39,479,012
Donativos en especie (nota 8)	1,061,482	-	1,061,482	2,171,491	-	2,171,491
Intereses ganados y valuación de de equivalentes de efectivo (nota 5)	75,600	1,449,930	1,525,530	111,429	1,113,005	1,224,434
Otros ingresos, neto (nota 10)	732,731	-	732,731	1,308,614	-	1,308,614
Total de ingresos	28,564,126	12,313,773	40,877,899	26,148,502	18,035,049	44,183,551
Gastos (nota 9):						
Remuneraciones y prestaciones al personal	9,473,034	185,462	9,658,496	9,638,253	245,714	9,883,967
Costo (ingreso) laboral	981,555	16,919	998,474	(88,898)	-	(88,898)
Impuestos y contribuciones	3,724,825	1,709,496	5,434,321	3,728,755	1,147,815	4,876,570
Mantenimiento de edificios y mobiliario y artículos de limpieza	1,654,485	690	1,655,175	2,297,934	72	2,298,006
Alimentos, ropa y artículos de higiene	3,981,199	-	3,981,199	3,752,342	-	3,752,342
Artículos de papelería y juguetes	314,313	-	314,313	792,974	6,861	799,835
Servicio de luz y teléfono	711,192	23,186	734,378	739,684	8,400	748,084
Multas y recargos	47,806	25	47,831	50,246	143	50,389
Depreciación (nota 7)	438,963	-	438,963	425,008	-	425,008
Combustible, trasporte y viáticos	1,204,695	-	1,204,695	1,067,055	343	1,067,398
Servicio médico y medicinas	996,728	-	996,728	575,561	-	575,561
Seguros	153,582	96,141	249,723	159,543	52,997	212,540
Honorarios	980,162	707,802	1,687,964	794,771	191,120	985,891
Servicio de vigilancia	282,757	245,580	528,337	388,141	236,416	624,557
Eventos	282,017	-	282,017	273,486	1,950	275,436
Desarrollo de proyectos	139,933	6,340,320	6,480,253	-	723,611	723,611
Comisiones bancarias	42,605	1,160	43,765	102,172	-	102,172
Diversos	2,063,685	-	2,063,685	1,142,704	425	1,143,129
Total de gastos	27,473,536	9,326,781	36,800,317	25,839,731	2,615,867	28,455,598
Cambio neto en el patrimonio contable	1,090,590	2,986,992	4,077,582	308,771	15,419,182	15,727,953
Patrimonio contable:						
Al inicio del año	62,951,717	26,711,078	89,662,795	45,158,967	28,775,875	73,934,842
Traspaso entre patrimonios	12,806,860	(12,806,860)	-	17,483,979	(17,483,979)	-
Al final del año	\$ 76,849,167	16,891,210	93,740,377	62,951,717	26,711,078	89,662,795

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 30 de junio de 2018 y 2017

(Pesos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Actividades de operación:		
Cambio neto en el patrimonio contable	\$ 4,077,582	15,727,953
Costo laboral	998,474	(88,898)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	438,963	425,008
Intereses a favor y valuación de equivalentes de efectivo	<u>(1,525,530)</u>	<u>(1,224,434)</u>
	3,989,489	14,839,629
Otras cuentas por cobrar	227,313	925,744
Pagos anticipados	52,648	109,174
Otros activos	55,277	(108,937)
Otras cuentas por pagar	619,382	328,384
Impuestos y contribuciones por pagar	(16,052)	(248,987)
Beneficios a los empleados	<u>(694,582)</u>	<u>(613,983)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>4,233,475</u>	<u>15,231,024</u>
Actividades de inversión:		
Intereses cobrados y valuación de equivalentes de efectivo	1,525,530	1,224,434
Construcciones de propiedades, y adquisiciones de mobiliario y equipo	<u>(15,295,638)</u>	<u>(22,039,142)</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	<u>(13,770,108)</u>	<u>(20,814,708)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(9,536,633)	(5,583,684)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del año	<u>30,293,176</u>	<u>35,876,860</u>
Al final del año	<u>\$ 20,756,543</u>	<u>30,293,176</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 30 de junio de 2018 y 2017

(Pesos)

(1) Actividades de la Fundación-

Fundación Casa Alianza México, I. A. P. (la Fundación), es una institución sin fines de lucro que recibe donativos para otorgar los servicios necesarios para un desarrollo integral de los niños en situación de abandono social, fue constituida el 5 de septiembre de 1988 e inició operaciones el 7 de octubre del mismo año, su domicilio está ubicado en Plaza de las Fuentes No. 116, Jardines del Sur, Delegación Xochimilco, Ciudad de México. Los principales programas que tiene la Fundación para apoyo de niños y niñas se muestran a continuación:

- Programa Luna – Brinda ayuda, asesoría y educación especializada relacionada a la atención, prevención y tratamiento de infecciones de transmisión sexual, VIH-SIDA y salud sexual. El programa busca disminuir los riesgos de infección y de mortalidad por la enfermedad.
- Espiritualidad – Actividades y dinámicas individuales y grupales enfocadas a recuperar al ser humano espiritual.
- Trabajo social – Mejorar la calidad de atención integral a los niños y niñas residentes en el programa, a través de una metodología activa participativa, que permita su estabilidad emocional y la promoción a niveles posteriores; familia u otras instituciones.
- Reintegración familiar – Valoración de la situación familiar para reinsertar al beneficiario.
- Prevención de adicciones – Ayuda a la reducción del daño por el uso de sustancias psicoactivas, procurando que la población adquiera estilos de vida saludables.
- Psicología – Apoya a niñas, niños y adolescentes para que de manera gradual alcancen su estabilidad emocional.
- Psiquiatría – Valorar a los niños y niñas referidos por el área de psicología para detectar y dar tratamiento a aquellos que padezcan algún trastorno de este tipo.
- Calle: Favorecer, a través de mejoras en las técnicas de diagnóstico, aproximación, abordaje y seguimiento metodológico que las niñas, niños y adolescentes en situación de abandono social con estancia en las calles, acepten ingresar a pre-comunidad, etapa residencial u otras organizaciones afines.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- Programa Residencial – Se brinda servicios de albergue.
- Pre-comunidad – Brindar atención en un espacio controlado a niñas, niños y adolescentes en situación de abandono social favoreciendo la reducción de factores de riesgos originados por su estancia actual en calle, así como los daños por el consumo de sustancias psicoactivas, preparándolos para ingresar o reingresar al Programa Residencial de la Fundación o bien a otras organizaciones afines.
- Vida independiente – Prepara a los jóvenes para su autonomía, insertándolos a la escuela, cursos y talleres de capacitación laboral.
- Área jurídica – Promueve la defensa y difusión de derechos humanos de las niñas, niños y adolescentes.
- Actividades terapéuticas – Realiza actividades dedicadas a la recuperación personal a través de diversas dinámicas dentro y fuera de la Fundación.
- Área médica – Proporciona a las niñas, niños y adolescentes primeros auxilios y atención médica básica para garantizar su sano desarrollo y crecimiento.

(2) Autorización y bases de presentación-**Autorización**

El 10 de abril de 2019, la Lic. Sofía Almazán Argumedo (Directora Nacional) y la Lic. Griselda Pérez Raigosa (Director Administrativo), autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

El Patronato tiene la facultad de modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros al 30 de junio de 2018 se someterán a la aprobación de la próxima Sesión del Patronato.

Bases de presentación**a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF) aplicables a entidades con propósitos no lucrativos.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

b) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros, requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de los instrumentos financieros de alta liquidez, propiedades, mobiliario y equipo y los pasivos relativos a beneficios a los empleados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste a los importes en libros de activos y pasivos en el siguiente año se incluye en la siguiente nota:

- Nota 3(e) Vida útil y pruebas de deterioro del valor de las propiedades, mobiliario y equipo: supuestos claves para el importe recuperable.
- Nota 3(g) Medición de obligaciones por beneficios definidos; supuestos actuariales.

c) Determinación de valor razonable

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Fundación requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Fundación utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en distintos niveles dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Nivel 2: datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, provenientes de los precios).

Nivel 3: datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Todos los instrumentos financieros de la Fundación entran en el nivel 1 de jerarquía.

Los activos y pasivos financieros de la Fundación son de muy corto plazo, por lo que su precio o valor de entrada es muy similar al precio de salida de intercambio, y por lo tanto es el precio que la Fundación espera recibir por la venta de un activo o pagar al transferir un pasivo. Por la misma razón, se estima que el valor en libros de los instrumentos financieros es equivalente a su valor razonable.

d) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o “\$”, se trata de pesos mexicanos.

e) Estado de Actividades

La Fundación presenta sus gastos ordinarios con base en su naturaleza, ya que la Administración considera que la información así presentada es más clara.

(3) Resumen de las principales políticas contables-

Las políticas contables que se muestran en la hoja siguiente se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros, que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación, excepto por lo que se indica en la nota 4 que incluye los cambios contables reconocidos durante el ejercicio.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(a) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las NIF en vigor a la fecha del estado de situación financiera, los cuales debido a que la Fundación opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). El porcentaje de inflación anual y acumulado en los tres últimos ejercicios anuales y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<u>30 de junio de</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación</u>	
		<u>Del año</u>	<u>Acumulada</u>
2018	132.282	4.65%	13.50%
2017	126.408	6.31%	12.14%
2016	118.901	2.54%	9.44%

(b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Consisten principalmente en depósitos en cuentas bancarias e inversiones en valores a corto plazo, de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, con vencimiento hasta de tres meses a partir de su fecha de adquisición y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en el valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el estado de actividades del periodo.

Se clasifica en el activo circulante el efectivo restringido dentro de este rubro, siempre que la restricción expire dentro de los doce meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera o en el transcurso del ciclo normal de operaciones de la Fundación. Si la restricción expira en fecha posterior, se presenta en el activo restringido temporalmente a largo plazo y se le denomina “efectivo y equivalentes de efectivo”.

(c) Instrumentos financieros-

i. Reconocimiento y medición inicial

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Los activos y pasivos financieros – se reconocen inicialmente cuando estos activos se originan o se adquieren, o cuando estos pasivos se emiten o asumen, ambos contractualmente.

Los activos financieros y los pasivos financieros (a menos que sea una cuenta por cobrar o por pagar sin un componente de financiamiento significativo) se miden y reconocen inicialmente a su valor razonable. Una cuenta por cobrar sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

ii. Clasificación y medición posterior

Activos financieros

En el reconocimiento inicial, los activos financieros conforme al modelo de negocio y las características de los flujos contractuales de los mismos, se clasifican en cuatro diferentes categorías, como: a) cuentas por cobrar, b) Instrumentos financieros para cobrar principal e interés, c) Instrumentos financieros para cobrar o vender y d) Instrumentos financieros negociables.

La clasificación de los activos financieros se basa tanto en el modelo de negocio como en las características de los flujos contractuales de los mismos.

La Fundación realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a nivel de portafolio, ya que esto es lo que mejor refleja la manera en que se administra el negocio y se entrega la información a la Administración.

Pasivos financieros: Clasificación, medición posterior, ganancias y pérdidas

En el caso de los pasivos financieros, estos se reconocen inicialmente a su valor razonable (precio inicial de la transacción por los bienes y servicios recibidos). El gasto por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en las actividades que modificaron su patrimonio contable.

Cualquier ganancia o pérdida en la baja de cuentas se reconoce en sus actividades.

iii. Baja en cuentas

Activos financieros

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La Fundación da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

Pasivos financieros

La Fundación da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluyendo los activos distintos de efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en sus actividades.

iv. Compensación

Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto, cuando y sólo cuando la Fundación tenga, en el momento actual, el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

v. Deterioro**Instrumentos financieros y activos del contrato**

La Fundación mide las estimaciones de pérdidas por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial y al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Fundación considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esto incluye información cuantitativa y cualitativa y análisis, basados en la experiencia histórica de la Fundación e incluyendo información prospectiva.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(d) Pagos anticipados-

Los pagos anticipados corresponden a los pagos por primas de seguros contratados y se registran a su costo de adquisición. La amortización se calcula por el método de línea recta, en el período en que esté vigente el seguro contratado.

(e) Propiedades, mobiliario y equipo-

Las propiedades, el mobiliario y equipo en general se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizó mediante factores derivados del INPC. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de cada bien, estimada por la administración de la Fundación.

Las tasas anuales de depreciación de los activos se mencionan a continuación:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de transporte	25%

(f) Provisiones-

La Fundación reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son virtualmente ineludibles y surgen como consecuencia de eventos pasados.

(g) Beneficios a empleados-**Beneficios directos a corto plazo**

Los beneficios a los empleados directos a corto plazo se reconocen en las actividades del período en que se devengan los servicios prestados. Se reconoce un pasivo por el importe que se espera pagar si la Fundación tiene una obligación legal o asumida de pagar esta cantidad como resultado de los servicios pasados proporcionados y la obligación se puede estimar de forma razonable.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Beneficios directos a largo plazo

La obligación neta de la Fundación en relación con los beneficios directos a largo plazo que se espera que la Fundación pague después de los doce meses de la fecha del estado de situación financiera más reciente que se presenta, es la cantidad de beneficios futuros que los empleados han obtenido a cambio de su servicio en el ejercicio actual y en los anteriores. Este beneficio se descuenta para determinar su valor presente. Las remediones se reconocen en las actividades en el período en que se devengan.

Beneficios por terminación

Se reconoce un pasivo por beneficios por terminación y un costo o gasto cuando la Fundación no tiene alternativa realista diferente que la de afrontar los pagos o no pueda retirar la oferta de esos beneficios, o cuando cumple con las condiciones para reconocer los costos de una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera que se liquiden dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio anual, entonces se descuentan.

El cálculo de las obligaciones por los planes de beneficios definidos, se realiza anualmente por actuarios, utilizando el método de crédito unitario proyectado. Cuando el cálculo resulta en un posible activo para la Fundación, el activo reconocido se limita al valor presente de los beneficios económicos disponibles en la forma de reembolsos futuros del plan o reducciones en las futuras aportaciones al mismo. Para calcular el valor presente de los beneficios económicos, se debe considerar cualquier requerimiento de financiamiento mínimo.

El costo laboral del servicio actual, el cual representa el costo del período de beneficios al empleado por haber cumplido un año más de vida laboral con base en los planes de beneficios, se reconoce en los gastos. La Fundación determina el gasto (ingreso) por intereses neto sobre el pasivo (activo) neto por beneficios definidos del período, multiplicando la tasa de descuento utilizada para medir la obligación de beneficio definido por el pasivo (activo) neto definido al inicio del período anual sobre el que se informa, tomando en cuenta los cambios en el pasivo (activo) neto por beneficios definidos durante el período como consecuencia de estimaciones de las aportaciones y de los pagos de beneficios. El interés neto se reconoce dentro de los gastos del período.

Las modificaciones a los planes que afectan el costo de servicios pasados, se reconocen en las actividades de forma inmediata en el año en el cual ocurra la modificación, sin posibilidad de diferimiento en años posteriores. Asimismo, los efectos por eventos de liquidación o reducción de obligaciones en el período, que reducen significativamente el costo de los servicios futuros y/o que reducen significativamente la población sujeta a los beneficios, respectivamente, se reconocen en las actividades del período.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Las remediones, resultantes de diferencias entre las hipótesis actuariales proyectadas y reales al final del período, se reconocen en el período en que se incurren como parte de las actividades del período.

(h) Impuestos a la utilidad y participación de los trabajadores en las utilidades (PTU)-

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta en los términos del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), relativa a las entidades con fines no lucrativos, por lo que no es contribuyente del ISR. Asimismo, de conformidad con las disposiciones laborales vigentes, la Fundación no está obligada a la determinación de PTU.

(i) Patrimonio contable-

El patrimonio contable se clasifica de acuerdo con las restricciones que los donantes establezcan sobre sus donativos y aportaciones como patrimonio no restringido y patrimonio restringido temporalmente.

Los donativos en efectivo y en especie sin estipulaciones del donante para su uso, los intereses recibidos, así como los gastos de proyectos, administración y otros, se registran en el patrimonio no restringido.

(j) Reconocimiento de ingresos por donativos-

Las donaciones, ya sea en efectivo o en bienes se reconocen cuando se reciben. Las donaciones en especie se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, los donativos en servicios no se reconocen, sin embargo se revelan en notas a los estados financieros. Las promesas incondicionales de donar recibidas se reconocen como un activo denominado donativos por recibir, en el rubro de "Otras cuentas por cobrar", con su correspondiente ingreso, cuando se encuentren devengadas, sean legalmente exigibles y exista seguridad suficiente de que serán cobradas o recibidos los bienes relativos.

(k) Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(4) Cambios contables y reclasificaciones-

Los cambios contables adoptados por la Fundación a partir del día 1° de enero de 2018, que no generaron cambios significativos en su información financiera, se muestran a continuación:

- NIF B-17 “Determinación del valor razonable”
- NIF C-3 “Cuentas por cobrar”

Los requerimientos de estas normas representan un cambio significativo respecto de la normatividad anterior. A continuación se resume la naturaleza y efectos de los cambios claves para las políticas contables de la Fundación:

El deterioro del valor de los activos financieros se presenta en “Gastos”.

i. Clasificación de activos financieros y pasivos financieros

La NIF C-3 contienen un cambio en la manera de clasificar los activos financieros, eliminando la intención de adquisición y perspectiva de tenencia de activos financieros, requiriendo en su lugar, y para fines de categorizarlos, el analizar y definir el modelo de negocio que utiliza la Fundación al poseer activos financieros y analizar las características de los flujos contractuales provenientes de los activos financieros en posición.

ii. Deterioro del valor de activos financieros

La nueva normatividad reemplaza el modelo de “pérdida incurrida” por un nuevo modelo denominado “pérdida crediticia esperada”.

La adopción de las NIF B-17 y C-3 no han tenido un efecto significativo sobre las políticas contables de la Fundación, salvo la incorporación de nuevas revelaciones en las notas a los estados financieros que se presentan, incluyendo una nota respecto a la Administración de riesgos.

Mejoras a las NIF 2018

En diciembre de 2017 el CINIF emitió el documento llamado “Mejoras a las NIF 2018”, que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las mejoras que entraron en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2018 y que no tuvieron efectos significativos en los estados financieros de la Fundación son las NIF B-2 “Estado de flujos de efectivo”, NIF B-10 “Efectos de la inflación”, NIF C-6 “Propiedades, planta y equipo” y NIF C-8 “Activos intangibles”.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Reclasificaciones-

Los estados de situación financiera y flujos de efectivo al 30 de junio de 2017, incluyen la reclasificación que se indica a continuación para conformarlos con la presentación utilizada al 30 de junio de 2018.

	Cifras anteriormente reportadas	<u>Reclasificación</u>	Cifras reclasificadas
<i><u>Estado de situación financiera</u></i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 6,899,280	23,345,335	30,244,615
Instrumentos financieros	23,345,335	(23,345,335)	-
<i><u>Estado de flujos de efectivo</u></i>			
Recursos provenientes de instrumentos financieros	\$ 3,642,350	(3,642,350)	-
Efectivo y equivalentes al principio del año	8,889,175	21,404,001	30,293,176
	=====	=====	=====

(5) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el efectivo y equivalentes de efectivo circulante se integra como se muestra a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
No restringido:		
Efectivo en bancos	\$ 3,158,289	2,606,792
Acciones de sociedades de inversión	<u>701,044</u>	<u>975,306</u>
	<u>3,865,333</u>	<u>3,582,098</u>
Restringido temporalmente:		
Pagaré bancario	78,349	4,292,488
Papel Gubernamental	16,149,017	22,283,109
Acciones de sociedades de inversión	<u>614,633</u>	<u>86,920</u>
	<u>16,841,999</u>	<u>26,662,517</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo circulante	\$ <u>20,707,332</u>	<u>30,244,615</u>

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Al 30 de junio de 2018 y 2017, los plazos promedio del pagaré bancario y papel gubernamental son de 60 y 3 días, respectivamente. En el caso de las acciones en sociedades de inversión tienen disponibilidad inmediata.

Derivado de un juicio laboral, la Fundación tiene embargada una cuenta bancaria en la cual recibe donativos esporádicamente, sin embargo no pueden ser retirados, al 30 de junio de 2018 y 2017, el saldo de la misma ascendía a \$49,211 y \$48,561, respectivamente, que se presentan en el estado de situación financiera en el activo temporalmente restringido a largo plazo como “efectivo y equivalentes de efectivo”.

Por los ejercicios terminados el 30 de junio de 2018 y 2017, los intereses y el efecto de valuación ascendieron a \$1,525,530 y \$1,224,434, respectivamente, y se incluyen en el estado de actividades en el rubro de “Intereses y valuación de equivalentes de efectivo”.

(6) Instrumentos financieros-**A. Clasificaciones contables y valores razonables**

Los activos y pasivos financieros reconocidos a valor nominal, tienen vencimientos menores a un año. Dado su corto plazo, la Fundación considera que el valor en libros de dichos activos y pasivos es muy cercano al valor razonable de los mismos, por lo que no se presentan revelaciones adicionales al respecto.

B. Administración de riesgos financieros

La Fundación está expuesta a los siguientes riesgos financieros por su operación con instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito;
- Riesgo de liquidez; y
- Riesgo de mercado.

Políticas de administración de riesgos financieros

La Administración de la Fundación tiene la responsabilidad general del establecimiento y la supervisión de las políticas de administración de riesgos de la Asociación. La Administración monitorea de forma periódica el cumplimiento de dichas políticas y procedimientos, y revisa lo adecuado de la estrategia de administración de riesgos en relación con los riesgos que enfrenta la Fundación.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito representa la pérdida potencial que un emisor de instrumento financiero puede causar a la contraparte, al no cumplir con sus obligaciones, y se origina principalmente de los instrumentos financieros de alta liquidez.

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Fundación mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por \$20,756,543 y \$30,293,176 al 30 de junio de 2018 y 2017, respectivamente. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos con instituciones financieras que están calificadas en 2018 como “Instituciones seguras” en escala nacional a corto plazo, según Buró de Entidades Financieras (CONDUSEF).

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Fundación para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Fundación.

La Fundación tiene definida una política de tesorería para administrar su riesgo de liquidez que incluye principalmente mantener reservas adecuadas de fondos a corto y mediano plazo. Constantemente analiza el perfil de vencimientos de sus activos y pasivos financieros y monitorea las proyecciones de los flujos de efectivo esperados por cobrar y por pagar.

La Fundación no cuenta con líneas de crédito ya que considera que tiene suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el corto plazo. Los vencimientos de los pasivos financieros a la fecha de los estados financieros son inmediatos.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la Fundación o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la gestión del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

La Fundación mantiene sus instrumentos financieros principalmente en pesos mexicanos, que es igual que su moneda funcional. Los instrumentos financieros son todos de muy corto plazo o exigibilidad inmediata, por lo que el riesgo de tasa de interés es menor, por lo tanto los riesgos de mercado se encuentran limitados.

(7) Propiedades, mobiliario y equipo, neto-

Las propiedades, mobiliario y equipo, al 30 de junio de 2018 y 2017, está integrado como se muestra a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificios	\$ 2,836,500	2,836,500
Mobiliario y equipo de oficina	1,535,402	1,521,056
Equipo de cómputo	1,100,397	1,025,104
Equipo de transporte	<u>473,758</u>	<u>473,758</u>
	5,946,057	5,856,418
Depreciación acumulada	<u>(4,458,744)</u>	<u>(4,097,146)</u>
Subtotal	1,487,313	1,759,272
Terrenos ⁽¹⁾	26,920,662	26,920,662
Construcciones en proceso ⁽¹⁾	<u>45,005,168</u>	<u>29,876,275</u>
	\$ <u>73,413,143</u>	<u>58,556,468</u>

La depreciación registrada en los estados de actividades por los años terminados el 30 de junio de 2018 y 2017, ascendió a \$438,963 y \$425,008, respectivamente.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(1) La Fundación cuenta con un presupuesto para la adquisición de terreno y construcción de la nueva sede autorizado por el Patronato por un monto que asciende a \$86,559,184, de los cuales se destinaron \$26,920,662 para la adquisición del terreno y otros costos asociados; adicionalmente al 30 de junio de 2018 y 2017, se han destinado para el pago de construcción, estudios de planeación e ingeniería un importe acumulado de \$45,005,168 y \$29,876,275, respectivamente.

(8) Donativos recibidos-

Los donativos recibidos, por los años terminados el 30 de junio de 2018 y 2017, se muestran a continuación:

En efectivo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Sin restricción</i>		
Covenant House New York	\$ 19,245,498	16,593,022
Casa Alianza Switzerland	1,377,324	1,053,202
Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados	1,100,065	1,030,871
Quiera, Fundación de la Asociación de Bancos de México, A. C.	618,339	660,232
Fundación Gonzalo Río Arronte, I. A. P.	-	535,839
Donativos menores a \$100,000	426,752	515,784
Fundación Diez Morodo, A. C.	-	500,000
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del D. F. (DIF)	450,000	450,000
The Resource Foundation	-	400,000
Robert Bosch México, S. A. de C. V.	305,000	391,099
International Social Service, U. S. A. Branch Inc.	104,066	305,598
Simón Pedro Vargas Espinosa De Los Monteros	155,000	300,000
Fundación Soriana, I. A. P.	<u>-</u>	<u>193,262</u>
Total donativos en efectivo sin restricción a la hoja siguiente	\$ <u>23,782,044</u>	<u>22,928,909</u>

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
De la hoja anterior	\$ 23,782,044	22,928,909
Compass Children´s Charity	700,186	175,044
Fundación Luz Saviñon, I. A. P.	-	160,000
Fondo Unido, I. A. P.	150,000	150,000
Ayúdate a Dar, A. C.	-	132,236
Angela Calvo Pell	-	101,100
Donantes Anónimos	304,705	-
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	1,050,000	-
Kind Inc.	357,378	-
Rocio Ituarte Luna	100,000	-
Dibujando un Mañana México, I. A. P	<u>250,000</u>	<u>-</u>
Total donativos en efectivo sin restricción	26,694,313	23,647,289
Reembolsos y cancelación de donativos ⁽¹⁾	<u>-</u>	<u>(1,090,321)</u>
Total donativos en efectivo sin restricción	\$ <u>26,694,313</u>	<u>22,556,968</u>
<i>Restringido</i> ⁽²⁾:		
Fundación Alberto Baillères A. C.	\$ -	6,550,000
Productos Medix, S. A. de C. V.	2,424,992	2,419,992
Fundación Magdalena Ruiz de Del Valle, I. A. P.	1,000,000	2,000,000
Covenant House New York	2,184,735	1,800,000
Incluyendo México, A. C.	-	1,155,705
María Elena Victoria Servitje Montull	-	1,000,000
Luis Javier Creel Carrera	-	699,642
Donativos menores a \$100,000	302,684	594,935
Qualitas, Compañía de Seguros, S. A. de C. V.	350,000	300,000
Ángela Calvo Pell	99,600	101,770
Emmeah S. A. de C. V.	-	100,000
Purdy Colebrooke Jordan Purdy	-	100,000
Martha Matilde Mejia Montes	-	100,000
Ayuda y Asistencia, A. C.	200,000	-
Corporativo GBM, S. A. B. de C. V.	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
Total donativos en efectivo restringido a la hoja siguiente.	\$ <u>7,562,011</u>	<u>16,922,044</u>

(1)(2) Ver explicación en la hoja siguiente.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
De la hoja anterior	\$ 7,562,011	16,922,044
DICIPA, S. A. de C. V.	100,000	-
Fundación Coca-Cola, A. C.	310,000	-
Fundación Espinosa Rugarcía, I. B. P.	1,000,000	-
Fundación Roberto Hernandez Ramirez, A. C.	1,000,000	-
Odyssey Services, S. A. de C. V.	388,112	-
Americares.	353,720	-
Simon Pedro Vargas Espinosa de los Monteros	<u>150,000</u>	<u>-</u>
Total de donativos en efectivo restringido	<u>10,863,843</u>	<u>16,922,044</u>
Total de donativos en efectivo	<u>\$ 37,558,156</u>	<u>39,479,012</u>
<i>En especie:</i>		
Calefacción y Ventilación, S. A. de C. V.	\$ -	752,516
Donantes anónimos	207,111	569,588
Donativos menores a \$75,000	130,050	290,570
Rotoplas, S. A. de C. V.	-	208,007
Robert Bosch México, S. A. de C. V.	-	121,000
Bimbo, S. A. de C. V.	100,171	116,843
Fundación Grupo LALA, A. C.	114,072	112,967
Bayer de México, S. A. de C. V.	126,957	-
Ayudate a Dar, A. C.	191,495	-
Comedor Santa María, A. C.	19,748	-
Asociación Franco Mexicana Suiza y Belga de Beneficiencia, I. A. P.	<u>171,878</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,061,482</u>	<u>2,171,491</u>

(1) Durante el periodo 2017, la Fundación registró decrementos a sus ingresos por donativos. El principal, por \$1,076,221, fue por reembolso a la Secretaría de Gobernación a través de la Coordinación General de la Comisión Mexicana de Ayuda a los Refugiados (CONMAR) derivado de lo convenido en contrato de Donación. De igual manera la Fundación registró un decremento de por \$10,743 que obedecen a un reembolso a Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados (ACNUR) en convenio de donación. Por último, registro una cancelación de recibo de donativo de por \$3,357 al no presentarse el depósito de la misma.

(2) Estos donativos fueron recibidos para que sean utilizados en la construcción del proyecto denominado "Nueva Sede".

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(9) Gastos-

Durante los años 2018 y 2017, la Fundación incurrió en gastos de operación por \$36,800,317 y \$28,455,598, respectivamente, los cuales incluyen principalmente los gastos derivados de remuneraciones al personal que participa en cada uno de los proyectos que tiene la Fundación.

A continuación se presenta por separado el “gasto por remuneraciones y prestaciones al personal” al 30 de junio de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Administración	\$ 981,555	992,134
Costo de programas	<u>9,675,415</u>	<u>8,802,935</u>
	\$ 10,656,970	9,795,069
	=====	=====

(10) Impuestos y contribuciones por pagar-

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles en los términos del Título III de la LISR relativo a las entidades con fines no lucrativos, por tal motivo no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), conforme al artículo 93 de la LISR.

Para que la Fundación mantenga su autorización para recibir donativos deducibles en los términos del artículo 82 de la LISR, debe de presentar vía portal de internet del Servicio de Administración Tributaria, la declaración informativa, informar su operación para garantizar la transparencia así como su uso y destino de los donativos recibidos y actividades destinadas a influir en la legislación e ingresar en el buzón tributario al menos un correo electrónico para recibir avisos.

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el rubro de “Impuestos y contribuciones por pagar” ascendía a \$479,088 y \$495,140, respectivamente, el cual se integra principalmente del ISR retenido por sueldos, así como las cuotas obrero-patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), al Instituto Nacional de Fomento a la Vivienda de los Trabajadores (INFONAVIT) y al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR).

De acuerdo al artículo 301 del Código Financiero del Distrito Federal las Instituciones de Asistencia Privada tendrán derecho a una reducción equivalente del 100% respecto de las contribuciones que debe de pagar dentro de las que se encuentran el impuesto predial, impuesto sobre nóminas, derechos de agua, entre otros. Al 30 de junio de 2018 y 2017, la Fundación redujo sus contribuciones por \$718,014 y \$990,347, respectivamente, los cuales se encuentran registrados en el estado de actividades dentro del rubro de “Otros ingresos”.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(11) Beneficios a empleados-

El costo, las obligaciones y otros elementos de las obligaciones laborales, primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral, mencionados en la nota 3(g) se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 30 de junio de 2018 y 2017. Los componentes del costo neto, del año terminado al 30 de junio de 2018 y 2017, son los que se muestran a continuación:

	<u>Prima de Antigüedad</u>		<u>Indemnización legal</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo laboral del servicio actual (CLSA)	\$ 79,750	67,300	69,494	66,463
Interés neto sobre Pasivo Neto por Beneficios Definidos (PNBD)	37,462	42,350	15,040	37,780
Reciclaje de las remediciones del PNBD reconocidas en actividades del período	-	(89,968)	-	(212,822)
Costo laboral de los servicios pasados por pérdidas del ejercicio	<u>166,329</u>	<u>-</u>	<u>630,399</u>	<u>-</u>
Costo / (Ingreso) de beneficios definidos	\$ 283,541	19,682	714,933	(108,579)
	=====	=====	=====	=====
Saldo inicial de remediciones del PNBD	\$ (89,968)	-	(212,822)	-
Remediciones del PNBD reconocidas en actividades del período	<u>-</u>	<u>(89,968)</u>	<u>-</u>	<u>(212,822)</u>
Saldo final de remediciones de PNBD	<u>(89,968)</u>	<u>(89,968)</u>	<u>(212,822)</u>	<u>(212,822)</u>
	=====	=====	=====	=====
Saldo inicial del PNBD	464,373	669,444	30,536	528,346
Costo / (Ingreso) de Beneficios Definidos	283,541	19,682	714,933	(108,579)
Pagos con cargo al PNBD	<u>(178,457)</u>	<u>(224,753)</u>	<u>(516,125)</u>	<u>(389,231)</u>
Saldo final del PNBD	\$ <u>569,457</u>	<u>464,373</u>	<u>229,344</u>	<u>30,536</u>
	=====	=====	=====	=====

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

A continuación se detalla la situación de financiamiento de las obligaciones por los beneficios a los empleados al 30 de junio de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>Prima de antigüedad</u>	<u>Indemnización legal</u>	<u>Prima de antigüedad</u>	<u>Indemnización legal</u>
Importe de las obligaciones por beneficios definidos (OBD) y situación financiera de las obligaciones	\$ <u>569,457</u>	<u>229,344</u>	<u>464,373</u>	<u>30,536</u>
	\$ <u>798,801</u>		<u>494,909</u>	

Durante ejercicios terminados el 30 de junio de 2018 y 2017, la Fundación realizó pagos por concepto de indemnización y prima de antigüedad que ascienden a \$694,582 y \$613,984, respectivamente.

Las tasas nominales utilizadas en ambos años para realizar las proyecciones actuariales al 30 de junio de 2018 y 2017 son:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento nominal utilizada para calcular el valor presente de las obligaciones	7.5%	7.5%
Tasa de incremento nominal en los niveles salariales	4.5%	4.5%
Vida laboral promedio remanente de los trabajadores	18.57 años	18.44 años

(12) Patrimonio contable-*Patrimonio no restringido*

De conformidad con los estatutos sociales, el patrimonio de la Fundación se forma por los donativos recibidos en efectivo o especie y legados sin restricción, otros ingresos que se reciban, así como los gastos de proyectos, de administración y otros.

(Continúa)

Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La Fundación destina la totalidad de los ingresos que obtiene a los fines para los cuales fue creada. En caso de disolución, la totalidad de su patrimonio se destinará a entidades autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

Patrimonio restringido temporalmente

El uso que le dará la Fundación se encuentra limitado por disposición del Patronato que expira cuando se cumpla el propósito establecido. Como se menciona en la nota 7 a los estados financieros durante el ejercicio 2014 el Patronato autorizó la adquisición de unos inmuebles lo que generó un traspaso del patrimonio restringido temporalmente al patrimonio no restringido.

(13) Compromisos y contingencias-

- (a) La Fundación se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones, derivados del curso normal de sus operaciones, que se espera no tengan un efecto importante en su situación financiera y resultados de operación futuros. Al 30 de junio de 2018, la Fundación tiene embargada una cuenta bancaria (ver nota 5).
- (b) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.
- (c) Existe un pasivo contingente derivado de los beneficios a los empleados, que se menciona en la nota 3(g).

(14) Pronunciamiento normativo emitido recientemente-

En diciembre de 2018, el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) emitió el documento llamado “Mejoras a las NIF 2019”, que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las mejoras realizadas a las NIF no generan cambios contables en los estados financieros anuales.