

CONSTRUYENDO COMUNIDADES INTEGRALES, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE

2020 Y 2019

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Of. Gral. Sur 71 A No. 239

Justo Sierra • México, D.F. • 09460

Tel. (52)55 5243 1793 • Fax (52)55 5674 5881

Of. WTC. Montecito No. 38 Piso 17 Of. 9

Nápoles • México, D.F. • 03810

Tel. (52)55 5488 0928 • (52)55 5488 0929

www.cpcrangel.com

Informe de los Auditores Independientes

A los Asociados de
Construyendo Comunidades Integrales, A.C.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Construyendo Comunidades Integrales, A.C., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los estados de actividades y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como 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 Construyendo Comunidades Integrales, A.C., al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México (NIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. 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 encargados 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 de conformidad con las NIF y del control interno que la Administración consideró 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 asociación para continuar como asociación en operación, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a su operación y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de concluir la operación de la asociación, o bien no exista otra alternativa más realista.

Of. Gral. Sur 71 A No. 239

Justo Sierra • México, D.F. • 09460

Tel. (52)55 5243 1793 • Fax (52)55 5674 5881

Of. WTC. Montecito No. 38 Piso 17 Of. 9

Nápoles • México, D.F. • 03810

Tel. (52)55 5488 0928 • (52)55 5488 0929

www.cpcrangel.com

Los encargados del gobierno de la asociación son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel 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 asociación.

. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la asociación para continuar sus operaciones. 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 asociación no pueda continuar.

CPC Rangel, S.C.



Of. Gral. Sur 71 A No. 239

Justo Sierra • México, D.F. • 09460

Tel. (52)55 5243 1793 • Fax (52)55 5674 5881

Of. WTC. Montecito No. 38 Piso 17 Of. 9

Nápoles • México, D.F. • 03810

Tel. (52)55 5488 0928 • (52)55 5488 0929

www.cpcrangel.com

. Evaluamos en su conjunto la presentación, 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.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CPC Rangel, S.C.

Manuel Rangel Gaspar
Contador Público Certificado

Agosto 31, 2021.

Ciudad de México, México.

CONSTRUYENDO COMUNIDADES INTEGRALES, A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras expresadas en pesos mexicanos

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVO		
CORTO PLAZO		
Efectivo e inversiones (Nota 5)	\$ 3 480 684	\$ 4 438 909
Cuentas por cobrar e impuestos por recuperar (Nota 6)	1 648 583	2 705 633
Donativos recibidos en especie	52 364	26 605
Otros activos	6 438	225 313
	-----	-----
Activo a corto plazo	5 188 069	7 396 460
 PROPIEDADES Y EQUIPO - Neto (Nota 7)	 786 552	 1 005 896
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	5 974 621	8 402 356
	=====	=====
PASIVO		
CORTO PLAZO		
Cuentas por pagar	13 590	115 643
Parte Relacionada (Nota 8)	136 170	250 772
Impuestos por Pagar	83 128	118 381
	-----	-----
Pasivo Total	232 888	484 796
 PATRIMONIO CONTABLE		
Patrimonio No restringido	6 255 622	7 917 560
Corrección a resultado de ejercicios anteriores	(513 889)	-
	-----	-----
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE	\$ 5 974 621	\$ 8 402 356
	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 31 de Mayo de 2021 para su emisión, por el Licenciado Alfonso Serrano Gómez, Presidente de la Asociación.

Alfonso Serrano Gómez
Presidente

CONSTRUYENDO COMUNIDADES INTEGRALES, A.C.

ESTADOS DE ACTIVIDADES

Cifras expresadas en pesos mexicanos

	Año terminado el 31 de diciembre	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos en el patrimonio no restringido		
Donativos	\$ 14 749 495	\$ 49 946 682
Colectas	3 464 705	263 874
Especie	186 873	679 498
Otros (intereses bancarios)	182 895	194 738
Total de Ingresos no restringidos	18 583 968	51 084 792
Gastos		
Costo de servicios	19 398 146	51 078 952
Gastos de administración	847 759	2 141 050
Total de gastos	20 245 905	53 220 002
	(1 661 938)	(2 135 211)
(Reducción) total del patrimonio	(1 661 938)	(2 135 211)
Patrimonio al inicio del ejercicio	7 917 560	10 052 771
Patrimonio al final del ejercicio	\$ 6 255 622	\$ 7 917 560

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 31 de Mayo de 2021 para su emisión, por el Licenciado Alfonso Serrano Gómez, Presidente de la Asociación.

Alfonso Serrano Gómez
Presidente

CONSTRUYENDO COMUNIDADES INTEGRALES, A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Indirecto

Cifras expresadas en pesos mexicanos

	Año terminado el 31 de diciembre	
	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Actividades de operación		
Cambio en el patrimonio contable	\$ (1 661 938)	\$ (2 135 211)
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Depreciación	219 344	219 344
Partidas relacionadas con actividades de financiamiento		
Intereses a favor	(182 895)	(194 738)
Suma	<u>(1 625 489)</u>	<u>(2 110 605)</u>
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar y otros	1 275 925	(203 251)
(Incremento) en donativos en especie	(25 759)	(26 605)
(Disminución) de pasivo y otros	(251 907)	(3 138 826)
Corrección a resultados de ejercicios anteriores	(513 889)	-
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>(1 141 120)</u>	<u>(5 479 287)</u>
Actividades de inversión		
Intereses cobrados	<u>182 895</u>	<u>194 738</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>182 895</u>	<u>194 738</u>
Cambio neto en el efectivo	(958 225)	(5 284 549)
Efectivo al principio del periodo	<u>4 438 909</u>	<u>9 723 458</u>
Efectivo al final del periodo	\$ <u>3 480 684</u>	\$ <u>4 438 909</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 31 de Mayo de 2021 para su emisión, por el Licenciado Alfonso Serrano Gómez, Presidente de la Asociación.

Alfonso Serrano Gómez
Presidente

CONSTRUYENDO COMUNIDADES INTEGRALES, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019

1.- OBJETO DE LA SOCIEDAD Y NATURALEZA

Construyendo Comunidades Integrales, A.C., es una asociación mexicana con domicilio en Bosque de Alisos # 21, municipio de Cuajimalpa de Morelos, que se constituyó el día 12 de marzo de 2008 bajo las leyes mexicanas.

El objeto de la asociación es:

- a) La atención a requerimientos básicos de subsistencia en materia de alimentación, vestido o vivienda a familias que viven en comunidades rurales y suburbanas de escasos recursos.
- b) La promoción de la participación organizada de la población en acciones que mejoren sus propias condiciones de subsistencia en beneficio de las personas con problemas de discapacidad a través de la obtención y promoción de terceros que aporten servicios de infraestructura con diseños que favorezcan el desarrollo de los beneficiarios.
- c) La promoción de la participación organizada de la población en acciones que mejoren sus propias condiciones de subsistencia en beneficio de la comunidad, así como el apoyo en la defensa y promoción de los derechos humanos de las personas de escasos recursos.
- d) Recibir donaciones, herencias, usufructos, así como fideicomisos y celebrar toda clase de convenios que sin fines de lucro tiendan al incremento y consolidación del patrimonio de la sociedad para allegarse de recursos, la Asociación no perseguirá propósitos de lucro.

2.- BASES DE PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las normas de información financiera mexicanas.

- a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Las cifras de los estados financieros de la Asociación, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se presentan a su valor histórico original.

La Norma de Información Financiera B-10, "Efectos de la Inflación", que entró en vigor el 1 de enero de 2008, requiere que, a partir del inicio del ejercicio en que se confirma el cambio a un entorno no inflacionario, (inflación menor al 26% acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores) se dejen de reconocer los efectos de la inflación del período.

La Compañía opera actualmente en un entorno económico no inflacionario, ya que la inflación acumulada, de acuerdo con el índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), de los últimos tres ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2020 y 2019, fue de 15.10% y 15.69%, respectivamente.

La inflación acumulada del ejercicio 2020 y de los últimos dos ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2020 es de 11.19%, consecuentemente la entidad continuará operando en un entorno económico no inflacionario.

La inflación del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 fue de 3.15%.

3.- PATRIMONIO DE LA ASOCIACION

La Asociación obtiene sus recursos financieros a través de la obtención de donaciones de personas físicas y morales así como asesorías en la elaboración y puesta en marcha de proyectos de construcción de vivienda y centros educativos en comunidades de escasos recursos.

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Mobiliario y equipos, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se presentan a su valor histórico.
- b) La depreciación se calcula por el método de línea recta, a las tasas anuales mencionadas a continuación, aplicadas a los saldos mensuales de las cuentas relativas de activo, excluyendo a los totalmente depreciados:
- | | |
|----------------------|-----|
| Equipo de Transporte | 25% |
| Equipo de Cómputo | 30% |
| Equipo de Trabajo | 10% |
- c) La Asociación no podrá otorgar ningún beneficio del remanente de ingresos obtenidos por la Asociación a persona física o moral alguna, salvo que se trate de entidades autorizadas para recibir donativos.

5.- EFECTIVO E INVERSIONES

		<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Efectivo	\$	266 558	\$ 4 283 938
Inversiones		3 214 126	154 971
		-----	-----
	\$	3 480 684	\$ 4 438 909
		=====	=====

6.- CUENTAS POR COBRAR E IMPUESTOS POR RECUPERAR

		<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Deudores diversos	\$	1 592 119	\$ 2 074 750
Compañías Afiliadas (Nota 8)		-	585 401
		<u>1 592 119</u>	<u>2 660 151</u>
I.S.R. Retenido por recuperar		45 482	45 482
IVA Retenido por acreditar		10 982	-
		<u>56 464</u>	<u>45 482</u>
	\$	<u>1 648 583</u>	<u>\$ 2 705 633</u>

7.- PROPIEDADES Y EQUIPO

La conciliación entre los valores en libros al inicio y al final del ejercicio 2020 y 2019, es como sigue:

	<u>Saldos al</u> <u>1-Ene-2020</u>	<u>Adiciones</u> <u>Bajas</u>	<u>Bajas</u> <u>Incrementos</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-Dic-2020</u>
Equipo de transporte	\$ 569 883	\$ -	\$ -	\$ 569 883
Equipo de cómputo	135 250	-	-	135 250
Equipo de trabajo	998 420	-	-	998 420
	<u>1 703 553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 703 553</u>
Total de la inversión	\$ 1 703 553	\$ -	\$ -	\$ 1 703 553
Depreciación acumulada	697 657	-	219 344	917 001
	<u>1 005 896</u>	<u>-</u>	<u>(219 344)</u>	<u>786 552</u>

	<u>Saldos al</u> <u>1-Ene-2019</u>	<u>Adiciones</u> <u>Bajas</u>	<u>Bajas</u> <u>Incrementos</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-Dic-2019</u>
Equipo de transporte	\$ 569 883	\$ -	\$ -	\$ 569 883
Equipo de cómputo	135 250	-	-	135 250
Equipo de trabajo	998 420	-	-	998 420
	<u>1 703 553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 703 553</u>
Total de la inversión	\$ 1 703 553	\$ -	\$ -	\$ 1 703 553
Depreciación acumulada	478 313	-	219 344	697 657
	<u>1 225 240</u>	<u>-</u>	<u>(219 344)</u>	<u>1 005 896</u>

La depreciación del año 2020 es por \$ 219 344 y en 2019 es por \$ 219 344.

8.- CUENTAS POR COBRAR, POR PAGAR Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
a. Cuentas por cobrar:			
A afiliada:			
Qualy Panel Comercial S.A. de C.V.	\$	-	\$ 585 401
		=====	=====
b. Cuenta por pagar.			
A afiliada:			
Qualy Panel, S.A. de C.V.	\$	136 170	\$ 250 772
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Operaciones			
Compra de mercancía	\$	2 963 095	\$ 4 991 093
Pagos por compra de mercancía		2 284 935	5 380 445

De acuerdo con el artículo 76 fracción IX de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. La Asociación debe realizar un estudio por operaciones con partes relacionadas mediante la aplicación de un método permitido por la misma ley, esta obligación solo se ha cumplido parcialmente.

9.- CONTINGENCIA Y COMPROMISO

Contingencia:

A la fecha de emisión de los estados financieros existe una pandemia ocasionada por el brote de Covid-19, las medidas adoptadas por los gobiernos en el mundo para contener el virus, han afectado la actividad económica; por tanto, existe incertidumbre en la administración de la asociación por el impacto financiero futuro; no existe al momento una cuantificación financiera por el impacto de este hecho.

Compromiso:

La Asociación no tiene personal, los servicios de operación y administrativos se presentan por una Empresa prestadora de servicios de personal (outsourcing). Las condiciones por obligaciones y derechos se definen en el contrato correspondiente.

10.- ASPECTOS FISCALES

La Asociación es una donataria autorizada, por lo que no es contribuyente de la Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR), por las actividades relacionadas con su objeto social,

La Asociación está autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta, según consta en la publicación del Diario Oficial de la Federación del 03 de mayo de 2020, en los términos de la fracción VI del artículo 82 de la LISR.

En el ejercicio, los principales ingresos de la Asociación, fueron por donativos obtenidos de terceros.

La Asociación esta obligada a expedir los comprobantes fiscales correspondientes por los donativos que recibe –en efectivo o en especie– mismos que contienen los requisitos establecidos en las disposiciones de carácter general que emita el Servicio de Administración Tributaria, así como en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.

La Asociación destina los donativos que recibe única y exclusivamente a los fines propios de su objeto social. No puede destinar más del 5% de los donativos que percibe para cubrir sus gastos de administración, artículo 138 del Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR).

La Asociación esta obligada a informar a las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señala el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas de carácter general de las operaciones que celebren con partes relacionadas así como de las declaraciones a las que se encuentra obligada .

Es obligación de la Asociación; destinar sus activos exclusivamente a los fines propios de su objeto social, no otorga beneficios sobre el remanente distribuible a persona física alguna o a sus integrantes personas físicas o morales, los gastos no deducibles se generan por errores en la contabilización y gastos que no reúnen lo que establece el artículo 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación y Artículo 27 de la LISR.

11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no han sido aprobados por los asociados.

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 31 de Mayo de 2021 para su emisión, por el Licenciado Alfonso Serrano Gómez, Presidente de la Asociación.

Alfonso Serrano Gómez
Presidente