Asociación para los Niños de Tijuana, A.C.
(Institución sin fines de lucro)
Informe de los Auditores Independientes
y Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
Estados Financieros y Opinión del Auditor independiente
Asociación para los Niños de Tijuana, A.C.
31 de diciembre de 2019 y 2018
Contenido

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Página</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Opinión del auditor independiente</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Estados de Situación Financiera</td>
<td>4</td>
</tr>
<tr>
<td>Estados de Actividades</td>
<td>5</td>
</tr>
<tr>
<td>Estados de Flujos de Efectivo</td>
<td>7</td>
</tr>
<tr>
<td>Notas a los Estados Financieros</td>
<td>8</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Opinión del auditor independiente.

Al Consejo Directivo  
Asociación para los Niños de Tijuana, A.C.

Opinión

Hemos examinado los estados de situación financiera de Asociación para los Niños de Tijuana, A. C. (Institución sin fines de lucro), al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, que comprenden el estado de posición financiera, el estado de actividades y de flujos de efectivo, así como las notas a los estados financieros que les son relativos, por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría practicada.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de Asociación para los Niños de Tijuana, A.C., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como el estado de actividades y los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad 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.

Párrafo de énfasis

Sin expresar salvedades en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota 1 a los estados financieros, la cual revela que la Institución es una entidad privada no lucrativa, por lo que requiere del apoyo de los sectores público y privado mediante donativos para su operación. Por lo tanto, los estados financieros adjuntos no necesariamente reflejan la posición financiera o las actividades como una actividad comercial.

Llamo la atención sobre la nota 9 de los estados financieros, que describen que por motivos del COVID-19, la asociación suspendió los programas de Estancia Infantil, Unidad de Servicios Especializados (USE) y cerró el bazar, reactivándose parcialmente a partir del 11 de mayo regresando a trabajar en las instalaciones, tanto el personal administrativo y el operativo que se encarga del cuidado de los niños y niñas del albergue.
Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escéptico profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
Concluímos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluímos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

C.P.C. Marcelino Fernández Lobatos

Tijuana Baja California a 30 de junio de 2020
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE Tijuana, A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

(Expresados en pesos)

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Activo</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Circulante</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Efectivo</td>
<td>$ 812,947</td>
<td>$ 122,409</td>
</tr>
<tr>
<td>Cuentas por cobrar</td>
<td>11,710</td>
<td>72,209</td>
</tr>
<tr>
<td>Almacén de donativos en especie</td>
<td>708,129</td>
<td>708,129</td>
</tr>
<tr>
<td>Deudores diversos</td>
<td>7,920</td>
<td>1,279</td>
</tr>
<tr>
<td>Impuestos por recuperar</td>
<td>46,106</td>
<td>10,926</td>
</tr>
<tr>
<td>Pagos anticipados</td>
<td>4,667</td>
<td>1,580</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total del Activo Circulante</strong></td>
<td>1,591,479</td>
<td>916,526</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Inmuebles y equipo, neto (nota 5)</strong></td>
<td>3,365,641</td>
<td>3,589,527</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Depósitos en garantía</strong></td>
<td>1,144</td>
<td>1,144</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total Activo</strong></td>
<td>$ 4,968,284</td>
<td>$ 4,507,297</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Pasivo y Patrimonio</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Corto plazo</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Acreedores diversos</td>
<td>$ 41,896</td>
<td>$ 13,808</td>
</tr>
<tr>
<td>Beneficios a los empleados</td>
<td>601,030</td>
<td>571,851</td>
</tr>
<tr>
<td>Impuestos por pagar</td>
<td>169,957</td>
<td>153,760</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total del Pasivo</strong></td>
<td>813,563</td>
<td>748,219</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Patrimonio (permanentemente restringido)</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Restringido (nota 6)</td>
<td>3,755,078</td>
<td>3,606,903</td>
</tr>
<tr>
<td>Aumento (disminución) total en patrimonio (nota 6)</td>
<td>386,803</td>
<td>(48,625)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total del Patrimonio</strong></td>
<td>4,144,881</td>
<td>3,758,078</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Compromisos y contingencias (nota 6)</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total pasivo y patrimonio</strong></td>
<td>$ 4,968,284</td>
<td>$ 4,507,297</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero.

Emilio Salvador López Vives

Presidente
## Cambios en el patrimonio

### Rentas, apoyos y ganancias

**Contribuciones por donativos en especie (nota 1):**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Organización</th>
<th>2018</th>
<th>2019</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Comunidad Estudiantil Universidad Autónoma de Baja California</td>
<td>$80,750</td>
<td>$190,169</td>
</tr>
<tr>
<td>Productos Internacionales Mebe, S.A. de C.V.</td>
<td>-</td>
<td>163,595</td>
</tr>
<tr>
<td>Home Depot Mexico S. de R.L. de C.V.</td>
<td>-</td>
<td>162,292</td>
</tr>
<tr>
<td>Kaufland Norte, S.A. de C.V.</td>
<td>-</td>
<td>83,730</td>
</tr>
<tr>
<td>Sistemas de Copiado Digital de Baja California, S.A. de C.V.</td>
<td>54,044</td>
<td>78,044</td>
</tr>
<tr>
<td>Cemes Bical, S.A. de C.V.</td>
<td>51,740</td>
<td>49,750</td>
</tr>
<tr>
<td>Fundación Grupo Lala, A.C.</td>
<td>56,338</td>
<td>41,179</td>
</tr>
<tr>
<td>Colman Fritas Finas, S. de R.L. de C.V.</td>
<td>-</td>
<td>5,785</td>
</tr>
<tr>
<td>Comunidad General</td>
<td>906,490</td>
<td>266,313</td>
</tr>
<tr>
<td>Fundación del Dr. SIMI A. C.</td>
<td>35,203</td>
<td>23,867</td>
</tr>
<tr>
<td>Otras donaciones en especie</td>
<td>37,763</td>
<td>69,428</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Contribuciones por donativos en dinero (nota 1):**

- Aportación de Beneficiarios “Unidad de Servicios Especializados” 2,144,590 1,819,880
- Aportación de Beneficiarios “Estancia Infantil” 1,000,000 740,000
- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B.C. 141,836 463,544
- Servicios de Tecnología Contable, S.C. 423,715 432,000
- Cuarta Fundación de la Asociación de Banca de México, A.C. 463,412 416,640
- Amigos de Sra. Carmenela 281,046 294,705
- Geman Arteo Añchale Sustentable 322,878 240,000
- Juan Manuel de la Torre, S.C. 180,000 235,500
- Importadora y Distribuidora la Canasta, S. de R.L. de C.V. 160,000 219,779
- Julio y Cristina Torres Ceto 165,743 51,000
- Club Rotario de Servicio Tijuana, A.C. 191,960 -
- International Community Fundation 165,544 -
- US-Mexico Border Philanthropy Partnership 228,877 -
- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Tijuana 60,000 91,900
- Fundación Taboga, A.C. 60,000 89,500
- Comercializadora de Desechables Baja, S.A. de C.V. 60,000 60,000
- Otermex, S.A. de C.V. 60,000 55,800
- Gobierno del Estado de Baja California 50,000 50,000
- Gobierno de México, S.A. de C.V. - 59,000
- Comunidad General 300,129 211,022
- Otras donaciones en efectivo 646,340 487,469

Ingresos por Bazar 888,175 798,883

Otras ganancias neto 211,012 240,029

Total de rentas, apoyos y ganancias 6,177,076 8,235,805
### ESTADOS DE ACTIVIDADES

**POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

(Expresadas en pesos)

<table>
<thead>
<tr>
<th>Cambios en el patrimonio</th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Gastos de operación</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Suelos y salarios</td>
<td>3,920,323</td>
<td>3,829,037</td>
</tr>
<tr>
<td>Impuesto sobre sueldos y salario</td>
<td>885,928</td>
<td>838,494</td>
</tr>
<tr>
<td>Honorarios asimilados a salario</td>
<td>1,470,700</td>
<td>1,444,955</td>
</tr>
<tr>
<td>Reparación y mantenimiento</td>
<td>159,935</td>
<td>236,182</td>
</tr>
<tr>
<td>Gastos de viaje</td>
<td>75,810</td>
<td>24,647</td>
</tr>
<tr>
<td>Servicios Públicos</td>
<td>220,980</td>
<td>287,383</td>
</tr>
<tr>
<td>Impuesto al valor agregado no acreditable</td>
<td>72,244</td>
<td>98,841</td>
</tr>
<tr>
<td>Desviaciones y amortizaciones</td>
<td>244,519</td>
<td>273,769</td>
</tr>
<tr>
<td>Provision de prima de antigüedad</td>
<td>21,801</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Honorarios profesionales</td>
<td>40,488</td>
<td>41,992</td>
</tr>
<tr>
<td>Combustibles</td>
<td>219,932</td>
<td>182,396</td>
</tr>
<tr>
<td>Artículos de limpieza</td>
<td>48,114</td>
<td>133,858</td>
</tr>
<tr>
<td>Alimentos y mediciones</td>
<td>649,157</td>
<td>649,856</td>
</tr>
<tr>
<td>Material directo</td>
<td>16,823</td>
<td>24,575</td>
</tr>
<tr>
<td>Suministro de oficina</td>
<td>44,196</td>
<td>37,115</td>
</tr>
<tr>
<td>Otros gastos de operación</td>
<td>435,537</td>
<td>360,391</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Gastos de administración</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Gastos de administración</td>
<td>2,561</td>
<td>2,278</td>
</tr>
<tr>
<td>Pérdida cambiaria, neto</td>
<td>21,941</td>
<td>8,941</td>
</tr>
<tr>
<td>Comisiones bancarias</td>
<td>28,324</td>
<td>31,232</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total de gastos de operación y administración</strong></td>
<td><strong>8,790,477</strong></td>
<td><strong>8,584,631</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Aumento (disminución) en el patrimonio</strong></td>
<td><strong>385,803</strong></td>
<td><strong>(48,625)</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Patrimonio al inicio del año</strong></td>
<td><strong>3,758,075</strong></td>
<td><strong>3,806,902</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Patrimonio al final del año</strong></td>
<td><strong>$4,144,818</strong></td>
<td><strong>$3,758,075</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero.

---

Emilio Salvador López Yáñez  
Presidente
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE Tijuana, A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en pesos)

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Actividades de Operación</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Patrimonio Neto al final del ejercicio</td>
<td>4,144,691</td>
<td>3,758,076</td>
</tr>
<tr>
<td>Partidas que no requirieron recursos:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Depreciación y amortización</td>
<td>244,518</td>
<td>273,769</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Suma</strong></td>
<td>4,389,199</td>
<td>4,031,847</td>
</tr>
<tr>
<td>Incremento o disminución en:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Cuentas por cobrar</td>
<td>15,591</td>
<td>(49,144)</td>
</tr>
<tr>
<td>Almacén</td>
<td>-</td>
<td>(134,252)</td>
</tr>
<tr>
<td>Impuesto sobre la Renta Pagado</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Proveedores y otros pasivos</td>
<td>64,354</td>
<td>(10,679)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Flujos netos de efectivo de actividades de operación</strong></td>
<td>4,469,154</td>
<td>3,837,772</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Actividades de Inversión:**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Adquisición de equipo</td>
<td>(23,532)</td>
<td>(48,702)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Flujos netos de efectivo de actividades de inversión</strong></td>
<td>(20,532)</td>
<td>(48,702)</td>
</tr>
<tr>
<td>Incremento neto de patrimonio</td>
<td>4,448,022</td>
<td>3,789,070</td>
</tr>
<tr>
<td>Patrimonio al inicio del ejercicio</td>
<td>(3,758,078)</td>
<td>(3,605,803)</td>
</tr>
<tr>
<td>Incremento (decremento) neto de efectivo</td>
<td>690,544</td>
<td>(17,833)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Efectivo al inicio del período</strong></td>
<td>122,403</td>
<td>140,235</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Efectivo al final del período</strong></td>
<td>$812,947</td>
<td>$122,403</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero

Emilio Salvador López Vives

Presidente
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(EXPRESADOS EN PESOS)

1.- Actividad de la asociación y operaciones sobresalientes.

Actividades:

Asociación para los Niños de Tijuana, A. C., es una institución privada no lucrativa constituida legalmente el 9 de enero de 1992, dedicada al cuidado y protección de niños que brinda servicios de estancia a menores desvalidos en un ambiente digno y de respeto que les asegura atención alimenticia, médica, pedagógica, psicológica, espiritual y física; asimismo, proporciona a los hijos menores de familias de escasos recursos servicios de guardería, de atención psicológica y pedagógica, además, de promover y patrocinlar diversos programas dirigido a la comunidad en materia de prevención de la salud, educación y desarrollo social.

Para lograr su fin social, la asociación cuenta con autorización de la secretaría de hacienda y crédito público, cuya vigencia fue emitida mediante oficio 600-04-05-2012-57027 exp. 914 folio 26963 con fecha 06 de junio de 2012 y ratificado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 13 de enero de 2020.

Los programas con los que cuenta la asociación son los siguientes:

Albergue infantil:

- Brinda protección a niños y niñas, cuyas edades fluctúan entre los 0 meses y los 12 años, que han sido separados de su familia, por haber sufrido maltrato, abuso o abandono.

- Durante su estancia, profesionales atienden sus necesidades físicas, médicas, pedagógicas, psicológicas y espirituales en un ambiente que promueve su sano desarrollo. El costo de manutención de cada niño asciende aproximadamente a $10,000.00 mensuales. Durante el ejercicio 2019 se atendieron en promedio a 31 niños y niñas.

Estancia infantil:

- Se establece en 1998 en apoyo a madres trabajadoras.

- Brinda protección y atención integral a un promedio de 50 menores por mes.

- Se brinda atención a nivel preescolar a 31 niños y niñas a través del sistema Montessori, apoyo en tareas a los niños que acuden a educación primaria, estimulación multi-sensorial y oportuna, además de tener bajo su responsabilidad el traslado a la primaria de los niños de 6 a 10 años.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS)

Servicios especializados:

La unidad de servicios especializados (USE), cuenta con un equipo de profesionales en psicología, trabajo social, terapia de lenguaje y psicopedagogía, que unen sus esfuerzos en beneficio de niñas, niños y adolescentes con alguna problemática de carácter social, de salud, emocional o educativa, que pueden poner en riesgo su integridad y desarrollo.

La población que atiende la USE provienen del albergue y estancia infantil, así como niños que son referidos por otras instituciones o que, conociendo la labor que realiza la institución, llegan por sí solos. La edad entre que fluctúa esta población es de 3 a 17 años.

Los servicios que brinda USE es orientación y terapia a niñas, niños y adolescentes a través de sesiones individuales y de grupo.

Adicionalmente brinda otros servicios como:

- Apoyo psicopedagógico
- Terapia de lenguaje
- Grupos de orientación a padres.
- Cursos informativos.
- Grupos de apoyo.
- Terapia filial.

La unidad de servicios especializados realiza otras actividades y apoyos a la comunidad como:

- Recauda recursos económicos que son aportados por empresas, clubes o personas particulares, los cuales se utilizan para la adquisición de equipo médico, aparatos auditivos, así como para sufragar gastos derivados de consultas especializadas, cirugías, entre otros.
- Cuenta con un proyecto educativo: dirigido a promover la integración familiar, mediante terapias y la atención especializada a niños hiperactivos, con déficit de atención y otros trastornos de comportamiento.

Programa Educativo:

Se desarrolla gracias al financiamiento y asesoría de Fundación Quiera y en este se trabaja con los niños y niñas de Albergue y Estancia con el fin de fortalecer su desarrollo, trabajando reforzamiento escolar, computación, lectura y taller de habilidades de aprendizaje.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(EXPRESADOS EN PESOS)

Recaudación de recursos:

El Consejo Directivo aporta y promueve la donación de recursos para el sostenimiento de la asociación y el desarrollo de eventos con el apoyo del personal administrativo, operativo y voluntarios para la recaudación de donativos.

Adicionalmente, la asociación obtiene recursos por medio de donativos de organismos gubernamentales, de empresas privadas y público en general, teniendo campañas de recaudación en forma permanente, como lo es el programa identificado "Círculo de Amigos", mediante el cual se promueve la participación de la comunidad, inviando a personas para que a través una aportación mensual, patrocinan la atención y cuidado de niños del albergue o de la unidad de servicios especializados, que no cuenten con recursos y que necesiten atención especializada.

Una gran parte de los donativos recibidos han sido por parte de empresas privadas.

También se obtienen recursos de la venta en bazar de artículos diversos, los cuales son donados a la asociación.

Operaciones sobresalientes

Durante el ejercicio 2019 la asociación participó en la convocatoria lanzada por Quiera Fundación de la Asociación de Bancos de México, A.C. para las instituciones amigas de Quiera (IAQ), de quien forma parte la asociación. Los proyectos se han enfocado en el fortalecimiento institucional, a través de la aplicación de los dos proyectos en particular, siendo estos los financiamientos del puesto de la pedagoga de albergue y la persona de coordinación de servicio social. Adicionalmente, se utilizan para financiar la participación del personal y directivos en diplomados en la ciudad de México, participación que es supervisada y evaluada por dicha institución.

Hasta el mes de junio del 2019 la asociación recibió recursos por parte del DIF por un monto de $141,836 para becar a los niños de la guardería, becas que representaba un beneficio para las familias, quienes reciben un apoyo equivalente al 50% del costo de los servicios de estancia, sin embargo, a partir del mes de julio de 2019 las familias deben cubrir el monto total del servicio de estancia infantil.

En el mes de mayo de 2019 la Comunidad Estudiantil de la Universidad Autónoma de Baja California aportó un monto de $ 80,749.50 de donativo en especie, consistente en 123 despensas integradas por productos de higiene y limpieza.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS)

2.- Autorización y base de presentación.

Los estados financieros y sus notas que se acompañan fueron autorizados para su emisión por la Directora de la Asociación Lic. Martha Beltrán el 30 de junio de 2020, consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) en vigor a la fecha del estado de situación financiera.

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

3.- Principales políticas contables.

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 inmuebles y equipo, las estimaciones de valuación de cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "$", se trata de pesos mexicanos, y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las políticas contables significativas aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

A) Presentación de los estados financieros.

Los estados financieros se presentan de conformidad a los lineamientos establecidos en la NIF-B-16 (Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos), así como la NIF E-2 (Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos), de las Normas de Información Financiera aplicables en México, emitidas por el CINIF.

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) en vigor a la fecha del estado de situación financiera, los cuales incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 último año de reconocimiento obligatorio, y están expresados en pesos de poder adquisitivo constante a dicha fecha, con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), publicado por el Banco de México. Esto de conformidad con el anterior Boletín B-10 integrado.

Debido a que partir del 1 de enero de 2008, el entorno económico en el que opera la Asociación es no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación en la información financiera a partir de dicha fecha.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPREADOS EN PESOS)

El porcentaje de inflación acumulado en los tres últimos ejercicios anuales y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<table>
<thead>
<tr>
<th>31 de diciembre de</th>
<th>INPC</th>
<th>Del año</th>
<th>Acumulada</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2017</td>
<td>98.272</td>
<td>6.77%</td>
<td>12.26%</td>
</tr>
<tr>
<td>2018</td>
<td>103.020</td>
<td>4.83%</td>
<td>14.96%</td>
</tr>
<tr>
<td>2019</td>
<td>105.934</td>
<td>2.83%</td>
<td>14.43%</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**B) Efectivo y equivalentes.**

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras y otros similares de inmediata realización, realizables en un plazo máximo de tres meses a partir de la fecha de adquisición. A la fecha de los estados financieros, los intereses y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en el estado de actividades del año.

**C) Inmuebles y equipo.**

Los inmuebles y equipo se registran a su costo de adquisición y se actualizan mediante factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007. Las adquisiciones posteriores a esa fecha, se presentan a sus valores de adquisición.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, considerando la vida probable de los mismos, aplicando las tasas anuales que se mencionan a continuación:

- Edificio: 5%
- Mobiliario y equipo de trabajo y albergue: 10%
- Equipo de cómputo: 30%
- Equipo de transporte: 25%

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en el estado de actividades cuando se inician.

**D) Terreno.**

El terreno fue donado por Promotora del Desarrollo Urbano De Tijuana, S.A. de C. V. según escritura pública no. 29,106, volumen 696 del 20 de marzo de 1992, en la notaría número 8 escriturada el 25 de agosto de 1995 mediante escritura pública 77,233 volumen 893 de la notaría 1, considerando el valor de avalúo practicado el 19 de junio de 1992, que fue de $486,249.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS)

El terreno se registró a su costo indicado anteriormente y se presenta actualizado mediante factores derivados del índice nacional de precios al consumidor (INPC) de México hasta el 31 de diciembre de 2007.

E) Pagos anticipados.

Incluyen gastos pagados por anticipado que se devengaran con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera y durante el transcurso normal de las operaciones.

F) Primas de antigüedad para retiro y pago por separación del personal.

La prima de antigüedad pagadera a empleados con quince o más años de servicio, establecida por la ley federal del trabajo, se reconoce como costo durante los años de servicio del personal con base en estimaciones efectuadas por la asociación, teniendo una reserva por $ 424,953 al 31 de diciembre de 2019.

No obstante que el pasivo por prima de antigüedad no fue determinado de acuerdo con cálculos actuariales, se estima que el cálculo de esta reserva es suficiente para cubrir el mismo.

Las demás compensaciones, principalmente indemnizaciones, a que puede tener derecho el personal en caso de separación, incapacidad o muerte, se reconocen en el estado de actividades del año en que se pagan.

G) Reconocimiento de ingresos.

Las contribuciones se reconocen como aumentos al patrimonio cuando se reciben donaciones en efectivo, cuando se formalizan las donaciones en especie, cuando se tienen las promesas incondicionales de recibir efectivo, bienes o servicios, las donaciones en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros a su valor razonable. Los servicios recibidos que no cumplen con ciertos criterios no son reconocidos en los estados financieros, tal es el caso de los servicios administrativos, de asesoría, investigación, promoción, auxilio en la recaudación de donativos y otras labores.

H) Patrimonio restringido temporalmente o permanentemente.

Los donativos en efectivo y otros activos recibidos con estipulaciones del patrocinador que limiten el uso de los activos donados, se registran en el patrimonio restringido temporalmente o permanentemente. Cuando las restricciones temporales terminan, los montos registrados son traspasados al patrimonio no restringido. La asociación no ha recibido donaciones con restricciones temporales o permanentes, salvo por el terreno y el edificio en que opera.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS)

---

1) Actualización del patrimonio.

Hasta el 31 de diciembre de 2007 la actualización del Patrimonio, se determinó multiplicando los incrementos y disminuciones en el mismo, por factores derivados del índice nacional de precios al consumidor y miden la inflación acumulada desde las fechas en que se generaron dichos incrementos o disminuciones, hasta el cierre del ejercicio 2007; los importes así obtenidos representan valores constantes del Patrimonio al 31 de diciembre de 2007. Los incrementos o disminuciones generados con posterioridad a dicha fecha se presentan a sus valores nominales.

La actualización del Patrimonio se identifica implícito en el mismo, y hasta el 31 de diciembre de 2007, consecuentemente está integrado por la suma de su valor nominal y su correspondiente actualización.

2) 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 prácticamente absoluta de su realización.

4.- Posición moneda extranjera.

Los activos y pasivos monetarios denominados en dólares, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, eran los siguientes:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Activos</td>
<td>$31,513</td>
<td>$4,344</td>
</tr>
</tbody>
</table>

ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS)

5.- Inmuebles y equipo.

Los inmuebles y equipo se integran como sigue:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Edificio</td>
<td>$12,869,000</td>
<td>$12,869,000</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de albergue</td>
<td>653,943</td>
<td>653,943</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de transporte</td>
<td>559,077</td>
<td>559,077</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de cómputo</td>
<td>322,380</td>
<td>301,848</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobiliario y equipo de oficina</td>
<td>242,880</td>
<td>242,880</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de cocina</td>
<td>235,824</td>
<td>235,824</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de comunicación</td>
<td>12,680</td>
<td>12,680</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de electricidad y plomería</td>
<td>69,478</td>
<td>69,478</td>
</tr>
<tr>
<td>Equipo de seguridad</td>
<td>151,565</td>
<td>151,565</td>
</tr>
<tr>
<td>Mejoras a locales</td>
<td>269,797</td>
<td>269,797</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total</strong></td>
<td><strong>$3,365,641</strong></td>
<td><strong>$3,589,627</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

La depreciación cargada al estado de actividades fue de $244,518 y $273,769 para 2019 y 2018, respectivamente.

El terreno fue donado por Promotora del Desarrollo Urbano De Tijuana, S.A. de C. V. según escritura pública no. 29,106, volumen 696 del 20 de marzo de 1992, en la notaría número 8. escriturada el 25 de agosto de 1995 mediante escritura pública 77,233 volumen 893 de la notaria 1, se presenta al valor de avalúo practicado el 19 de junio de 1992, que fue de $486,249 ($2,654,365 actualizado).

La edificación tiene como base su valor de avalúo, mismo que fue practicado el 1ro de enero de 2000. Debido a que la edificación fue donada a la asociación en el año 1992, el avalúo consideró el valor comercial que le correspondió en dicho año, mismo que ascendió a $2,590,000 ($12,869,000 actualizado con factores de INPC hasta el 31 de diciembre de 2007). La construcción de dicha edificación fue hecha por el órgano de gobierno municipal Desarrollo Integral de la Familia, y se transfirió a la asociación mediante acta celebrada el 27 de noviembre de 1992 y protocolizada el 20 de septiembre de 1993.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS)

6.- Patrimonio.

El patrimonio sin restricciones se integra de los activos netos de la asociación que no tienen restricciones permanentes ni temporales que hubieran sido impuestas por los donantes o patrocinadores. Es decir, son activos netos que resultan de: a) todos los ingresos, gastos, ganancias y pérdidas que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente; b) los provenientes de reclasificaciones del patrimonio restringido, permanente o temporalmente de acuerdo a las estipulaciones de los benefactores. El consejo directivo vigila y aprueba la aplicación adecuada de los recursos.

El patrimonio restringido está conformado por las donaciones de terreno y edificaciones recibidos en 1992 que son de uso exclusivo para la realización de los fines no lucrativos de la entidad.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el patrimonio se integra como sigue:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Concepto</th>
<th>2019</th>
<th>2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Patrimonio restringido permanente:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Donaciones recibidas en bienes inmuebles y otros</td>
<td>$3,758,078</td>
<td>$3,806,903</td>
</tr>
<tr>
<td>Patrimonio no restringido:</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Remanente entre ingresos y egresos acumulados</td>
<td>386,603</td>
<td>(48,625)</td>
</tr>
<tr>
<td>Total de patrimonio</td>
<td>$4,144,681</td>
<td>$3,758,078</td>
</tr>
</tbody>
</table>

No se otorgan beneficios sobre remanentes a los integrantes de la asociación ni persona física o moral alguna.

En el evento de la disolución y liquidación de la asociación, la asamblea general de asociados, destinará la totalidad de patrimonio a las entidades autorizadas a recibir donativos, de conformidad con las leyes fiscales vigentes.

7.- Régimen fiscal.

De conformidad con las disposiciones fiscales indicadas en el artículo 79 fracciones VI y XII inciso e) y artículo 80 de la Ley del ISR, la asociación es una persona moral no contribuyente y por lo tanto no se encuentra obligada al pago del mismo. Sin embargo, puede ser sujeta del pago de ISR, si realiza ciertos gastos que de acuerdo a la ley se asimilan a remanentes distribuibles. Durante 2019 y 2018 la asociación no tuvo gastos que de acuerdo con la ley se consideran asimilados a remanentes distribuible por lo que no género impuesto a cargo.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(EXPRESADOS EN PESOS)

8.- Compromisos y pasivos contingentes.

- La asociación está contingentemente obligada al pago de diferencias de impuestos y contribuciones de seguridad social, que pudieran determinar las autoridades fiscales, en caso de una revisión.

- Existe un pasivo contingente derivado de las obligaciones laborales a que se hace mención en la nota 3 F).

9.- Eventos subsecuentes

Efectos de la emergencia sanitaria por COVID-19

La asociación ha evaluado los eventos posteriores al 31 de diciembre de 2019 para evaluar la necesidad de algún reconocimiento potencial o revelación en los estados financieros adjuntos. Tales eventos fueron evaluados al 30 de junio 2020, fecha en que estos estados financieros estaban disponibles para su emisión. Sobre la base de dicha evaluación, se realizan las siguientes revelaciones:


El 30 de Marzo de 2020, el Gobierno Mexicano (País donde opera la Asociación) declaró "Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena", emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación del COVID-19, como lo son: medidas restrictivas de circulación, reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras, mismas que han afectado de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

Con fecha 26 de marzo de 2020 y como consecuencia del COVID-19, la Asociación suspendió los programas de Estancia Infantil, Unidad de Servicios Especializados (USE) y cerró el bazar por lo que los ingresos generados por dicho centro se dejaron de obtener.

El personal estuvo trabajando desde casa y de acuerdo con las reglas laborales mexicanas, los sueldos de los empleados se siguieron pagando. Dada la situación económica de la Asociación, fue necesario hacer ciertos convenios con los empleados para la reducción de su sueldo a un salario mínimo mientras estuvieron en casa. En algunos casos se tomaron y pagaron vacaciones ya devengadas y en otros casos se tomaron y pagaron vacaciones adelantadas del presente año.

Con fecha del 11 de mayo de 2020, la asociación reactiva parcialmente sus operaciones, por lo que una parte del personal administrativo y operativo han regresado a trabajar en las instalaciones de la Asociación. El personal operativo que retorno, es el que se encarga del cuidado de los niños y niñas del albergue. A esta misma fecha, ocho de los colaboradores se encontraban en confinamiento ya que son personas catalogadas como vulnerables y la asociación está cubriendo su sueldo (al 30 de junio de 2019 siguen en confinamiento). Algunos otros colaboradores han solicitado permiso sin goce de sueldo, otros están trabajando medio tiempo y con otros se trabajó un cambio de programa y de horario laboral.
ASOCIACIÓN PARA LOS NIÑOS DE TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(EXPRESADOS EN PESOS)

Al 30 de junio de 2020, la Asociación había podido sostener la situación debido a que contaban con un fondo proveniente del año anterior y a que aún continuaba recibiendo el apoyo de la mayoría de los donantes permanentes, además gestionando donaciones especiales. Al 30 de junio de 2020 el fondo con el que contaba la Asociación se ha terminado, por lo que se encuentra desarrollando una campaña de procuración de recursos a través de la plataforma Hip Give.

Al ser estas situaciones eventos posteriores al periodo sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros.

10.- Cambios en normas de información financiera a partir del 1 de enero de 2020:

Al 30 de junio de 2020, fecha de autorización de emisión de estos estados financieros y sus notas, el CINIF ha emitido algunas normas de información financiera (NIF), mismas que entraron en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del 1 de enero de 2020.

Las modificaciones a esta normatividad, comprenden cambios cuyo propósito fundamental es lograr su convergencia con la normatividad internacional, además de incorporar la nueva terminología establecida en el Marco Conceptual de las NIF.

Se considera que dichas NIF, no afectarán sustancialmente la información financiera que presenta la asociación.

Emilio Salvador López Vives

[Signature]

Presidente