

---

**VOCES Y VISIONES DE**  
**MALINALCO, A.C.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DE 2020 Y 2019**

---

**VOCES Y VISIONES DE MALINALCO, A.C.**  
**MALINALCO, ESTADO DE MÉXICO**  
**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

**ÍNDICE**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Informe de los auditores independientes.....	1
<b>Estados financieros dictaminados</b>	
Estados de situación financiera.....	3
Estados de actividades.....	4
Estados de flujos de efectivo.....	5
Notas a los estados financieros.....	6

A la Asamblea General de Asociados de  
Voces y Visiones de Malinalco, A.C.  
Informe sobre la auditoría de los estados financieros

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Voces y Visiones de Malinalco, A.C., que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los estados de actividades, y de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Voces y Visiones de Malinalco, A.C. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como el resultado de sus actividades y sus flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México (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 del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Asociación, 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 sin salvedad

### **Responsabilidad de la Administración 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 Normas de Información Financiera mexicanas y del control interno que la Administración considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de Voces y Visiones de Malinalco, A.C. 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 asociación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido 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 valoramos 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 incorrección 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 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 Asociación deje de ser un negocio en marcha.
- 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 responsables de la administración de la Asociación, 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.

Ciudad de México a 10 de Febrero de 2021

  
C.P.C. Gerardo Domínguez Gómez  
Socio del Despacho  
Domínguez, Reséndiz, Cuevas y Asociados, S.C.

**VOCES Y VISIONES DE MALINALCO, A.C.**  
**MALINALCO, ESTADO DE MÉXICO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(CIFRAS HISTÓRICAS EN PESOS)**  
**(NOTAS 1 Y 2)**

		<u>2020</u>		<u>2019</u>			<u>2020</u>		<u>2019</u>
		<u>NO RESTRINGIDO</u>		<u>NO RESTRINGIDO</u>			<u>NO RESTRINGIDO</u>		<u>NO RESTRINGIDO</u>
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					<b>A CORTO PLAZO</b>				
EFFECTIVO (NOTA 2D Y 3)	\$	908,844	\$	196,439	IMPUESTOS POR PAGAR (NOTA 5)	\$	86,698	\$	154,902
CUENTAS POR COBRAR		156		24,125	OTROS PASIVOS		2,807		201
OTROS ACTIVOS		10,526		14,352					
IMPUESTOS A FAVOR		<u>0</u>		<u>575</u>					
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		919,526		235,491	<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>		89,505		155,103
					<b>PATRIMONIO CONTABLE</b>				
<b>NO CIRCULANTE</b>					REMANENTE		<u>1,646,724</u>		<u>1,002,943</u>
EQUIPO, NETO (NOTA 2E, F Y 4)		<u>816,703</u>		<u>922,555</u>	<b>TOTAL PATRIMONIO CONTABLE</b>		<u>1,646,724</u>		<u>1,002,943</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	\$	<u>1,736,229</u>	\$	<u>1,158,046</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE</b>	\$	<u>1,736,229</u>	\$	<u>1,158,046</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS, LOS CUALES FUERON AUTORIZADOS PARA SU EMISIÓN EL 10 DE FEBRERO DE 2021, POR EL REPRESENTANTE LEGAL QUE FIRMA AL CALCE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS

\_\_\_\_\_  
**ARG. WALTER GONZÁLEZ LUTZENKIRCHEN**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**VOCES Y VISIONES DE MALINALCO, A.C.**  
**MALINALCO, ESTADO DE MÉXICO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO COMPRENDIDO**  
**DEL 1o ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(CIFRAS HISTÓRICAS EN PESOS)**  
**(NOTAS 1 Y 2)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>NO RESTRINGIDO</u>	<u>NO RESTRINGIDO</u>
<b>INGRESO</b>		
DONATIVOS	\$ 2,851,439	\$ 2,762,828
CUOTAS	1,906,802	1,680,917
EN ESPECIE	617	7,363
OTROS INGRESOS	293	73
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>4,759,151</b>	<b>4,451,181</b>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS DE OPERACIÓN	3,969,487	4,888,153
GASTOS DE ADMINISTRACION	117,751	220,459
GASTOS GENERALES	10,977	4,152
GASTOS FINANCIEROS	6,629	20,751
OTROS GASTOS	6	44
ISR A CARGO	10,520	5,285
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4,115,370</b>	<b>5,138,844</b>
<b>CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO CONTABLE</b>	643,781	(687,663)
<b>PATRIMONIO CONTABLE AL INICIO DEL AÑO</b>	1,002,943	1,690,606
<b>PATRIMONIO CONTABLE AL FINAL DEL AÑO</b>	\$ 1,646,724	\$ 1,002,943

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS, LOS CUALES FUERON  
AUTORIZADOS PARA SU EMISIÓN EL 10 DE FEBRERO DE 2021, POR EL REPRESENTANTE LEGAL  
QUE FIRMA AL CALCE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS**

**ARQ. WALTER GONZÁLEZ LUTZENKIRCHEN**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**VOCES Y VISIONES DE MALINALCO, A.C.**  
**MALINALCO, ESTADO DE MÉXICO**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(CIFRAS HISTÓRICAS EN PESOS)**  
**(NOTAS 1 Y 2)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>NO RESTRINGIDO</u>	<u>NO RESTRINGIDO</u>
<b>CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONTABLE</b>	\$ 643,781	\$ -687,663
<b>CONCILIACIÓN CON EL FLUJO DE EFECTIVO</b>		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	126,446	122,510.00
<b>SUMA</b>	<u>770,227</u>	<u>(565,153)</u>
<b>CAMBIOS EN:</b>		
CUENTAS POR COBRAR	23,969	4,865
OTROS ACTIVOS	4,401	315
OTROS PASIVOS	(65,598)	61,807
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>(37,228)</u>	<u>66,987</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	(20,594)	(16,846)
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>(20,594)</u>	<u>(16,846)</u>
<b>CAMBIO NETO EN EL EFECTIVO</b>	712,405	(515,012)
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	196,439	711,451
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>\$ 908,844</u>	<u>\$ 196,439</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS, LOS CUALES FUERON  
AUTORIZADOS PARA SU EMISIÓN EL 10 DE FEBRERO DE 2021, POR EL REPRESENTANTE LEGAL QUE  
FIRMA AL CALCE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS**

**ARQ. WALTER GONZÁLEZ LUTZENKIRCHEN**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

## **VOCES Y VISIONES DE MALINALCO, A.C.**

MALINALCO, ESTADO DE MÉXICO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
CIFRAS HISTÓRICAS EN PESOS

### **1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

Voces y Visiones de Malinalco, A.C., es una Asociación Civil con propósitos no lucrativos, la cual fue constituida el día 22 de marzo de 2007, su objeto social difundir, promover, fomentar e impulsar la educación integral en la bioregión de Malinalco, contribuir al desarrollo armónico e integral de los individuos de la región, desarrollar servicios educativos y/o establecer escuelas u otros centros de formación que sean propiedad de la asociación, abrir espacios educativos plurales, ofreciendo toda clase de servicios en forma de talleres o cursos que puedan incluir a cualquier individuo que lo desee.

La asociación está autorizada para recibir donativos deducibles del Impuesto Sobre la Renta con número de autorización 600-04-05-2012-56611, con fecha 21/05/2012, vigente de acuerdo a lo publicado en el anexo 14 de la Resolución Miscelánea, en el Diario Oficial de la Federación del 13 de enero de 2020.

### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **A) Base de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros cumplen con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), están expresados en pesos y debido a que la entidad se encuentra en un entorno económico no inflacionario, no se incluyeron los efectos de inflación del periodo en las cifras, es decir la preparación de los estados financieros son realizados sobre la base de costo histórico.

#### **B) Los donativos son ingresos que incrementan el patrimonio contable cuando se reciben aportaciones en efectivo, bienes o se cancelan pasivos**

#### **C) Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la NIF B-16, Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos, la cual establece que los estados financieros básicos de estas entidades son el estado de situación financiera, el estado de actividades y el estado de flujos de efectivo, y sus notas que son parte integrante de los mismos.**

La NIF B-16, también señala que la principal finalidad de los estados financieros es proporcionar información relevante para satisfacer necesidades comunes a los asociados, miembros, acreedores, entidades gubernamentales y otros que proporcionan recursos a entidades con propósitos no lucrativos

#### **D) El efectivo es valuado a su costo de adquisición.**

#### **E) Equipo -Los bienes que integran el mobiliario y equipo se registra al costo de adquisición.**

#### **F) Depreciación de equipo – Se calcula por el método de línea recta, aplicando tanto para fines contables como fiscales, el por ciento máximo autorizado por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.**

### **3. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, este rubro se integra como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja	\$ 5,000	\$ 5,000
Bancos	<u>903,844</u>	<u>191,439</u>
	\$ 908,844	\$ 196,439

#### 4. EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, este rubro se integra como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Inversión:</b>		
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 1,133,692	\$ 1,133,693
Equipo de cómputo	73,008	52,413
Otros bienes muebles	<u>19,391</u>	<u>19,391</u>
	<u>1,226,091</u>	<u>1,205,497</u>
<b>Depreciación acumulada de:</b>		
Mobiliario y equipo de oficina	375,337	267,583
Equipo de cómputo	29,633	12,879
Otros bienes muebles	<u>4,418</u>	<u>2,479</u>
Equipo	\$ <u>409,388</u>	\$ <u>282,941</u>
Neto	\$ <u>816,703</u>	\$ <u>922,555</u>

#### 5. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, este rubro se integra como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ISR por pagar	\$ 10,520	\$ 5,284
Impuesto sobre nómina	9,467	12,585
Cuotas IMSS	7,375	9,491
Retiro, cesantía y vejez	11,008	12,709
INFONAVIT	9,514	10,127
Retención Impuesto sobre la Renta honorarios	0	0
Retención Impuesto sobre la Renta salarios	11,392	24,914
Retención Impuesto sobre la Renta asimilados	25,408	77,488
Retención Impuesto al Valor Agregado	0	0
Retención IMSS del trabajador	<u>2,014</u>	<u>2,304</u>
	\$ 86,698	\$ 154,902

#### 6. RECLASIFICACIONES EN ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019, fueron reclasificados en algunos rubros para efectos de presentación.

#### 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2020 y 2019, fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal Arq. Walter González Lutzenkirchen, el 10 de febrero de 2021, los cuales serán sometidos a consideración y en su caso a la aprobación de la asamblea de asociados. Estos órganos tienen la facultad de modificar los estados financieros adjuntos.

Las notas antes descritas son parte integrante de los estados financieros.

---

**Arq. Walter González Lutzenkirchen**  
**Representante Legal**