

FUNDACION CIMA CHIHUAHUA, A.C.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009
con dictamen de los auditores independientes

FUNDACION CIMA CHIHUAHUA, A.C.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros:

- Balances generales
- Estados de actividades
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de Fundación CIMA Chihuahua, A.C.

Hemos examinado los balances generales de Fundación CIMA Chihuahua, A.C., al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y los estados de actividades y de flujos de efectivo, que les son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con las normas de información financiera mexicanas. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera de Fundación CIMA Chihuahua, A. C., al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y los estados de actividades y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financieras mexicanas.

Mancera, S.C.
Integrante de Ernst & Young Global

C.P.C. Américo de la Paz de la Garza

Chihuahua, Chihuahua
26 de Abril de 2011

FUNDACIÓN CIMA CHIHUAHUA, A.C.

Balances generales

(Cifras en pesos)

| | Al 31 de diciembre de | |
|---|--------------------------|--------------------|
| | 2010 | 2009 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Activo | | |
| Activo circulante: | | |
| Efectivo | \$ 66,563 | \$ - |
| Otras cuentas por cobrar | 248 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total del activo | <u>\$ 66,811</u> | <u>\$ -</u> |
| Pasivo y patrimonio | | |
| Pasivo a corto plazo: | | |
| Cuentas por pagar a Servicios Oncológicos de Chihuahua, S.A. de C.V. | \$ 551,741 | \$ - |
| Total del pasivo | <hr/> 551,741 | <hr/> - |
| Patrimonio | (484,930) | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total del patrimonio | <u>(484,930)</u> | <u>-</u> |
| Total del pasivo y del patrimonio | <u>\$ 66,811</u> | <u>\$ -</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN CIMA CHIHUAHUA, A.C.

Estados de Actividades

(Cifras en pesos)

| | Años terminados el 31 de diciembre de | |
|---|--|-------------|
| | 2010 | 2009 |
| Ingresos por donativos | \$ 482,502 | \$ - |
| Intereses a favor | 304 | - |
| Total ingresos | 482,806 | - |
| Gastos operativos | 946,662 | - |
| Gastos generales | 20,790 | - |
| Intereses a cargo | 284 | - |
| Total de egresos | 947,736 | - |
| Exceso de egresos sobre ingresos en el año | (484,930) | - |
| Patrimonio al inicio del año | - | - |
| Patrimonio al final del año | \$ (484,930) | \$ - |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

3

FUNDACIÓN CIMA CHIHUAHUA, A.C.

Estados de flujos de efectivo

(Cifras en pesos)

| | Años terminados el 31 de diciembre de | |
|---|--|-------------|
| | 2010 | 2009 |
| Actividades de operación | | |
| Exceso de egresos sobre ingresos en el año | \$ (484,930) | \$ - |
| Cambios en activos y pasivos de operación: | | |
| Cuentas por cobrar | (248) | - |
| Cuentas por pagar | 946,663 | - |
| Flujos netos generados por actividades de operación | 461,485 | - |
| Actividades de financiamiento | | |
| Pago a compañías relacionadas | (394,922) | - |
| Flujo neto de utilizado en actividades de financiamiento | (394,922) | - |
| Aumento en efectivo | 66,563 | - |
| Efectivo al inicio del año | - | - |
| Efectivo al final del año | <u>\$ 66,563</u> | <u>\$ -</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN CHIHUAHUA, A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009
(Cifras en pesos)

1. Objeto social y resumen de las principales políticas contables

Objeto social

Fundación CIMA Chihuahua, A.C. (en lo sucesivo la Asociación) se constituyó en octubre de 2001 con el propósito de llevar a cabo y promover, sin fines de lucro, el apoyo en dinero, en especie o mediante la prestación de servicios a las personas de escasos recursos que requieran atención médica. A partir del 1 de enero de 2010, la Asociación inicia actividades mediante la obtención de recursos a través de terceros que le permitan otorgar los recursos a los terceros.

Principales políticas contables

La información que se presenta en los estados financieros de la Compañía fue preparada con base a las Normas Mexicanas de Información Financiera. A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas en la elaboración de los estados financieros adjuntos:

a) Nuevas Normas de Información Financiera (NIF)

A continuación se describen las nuevas normas e interpretaciones que entraron en vigor en 2010:

NIF B-16, Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos

En diciembre de 2009, el CINIF emitió la NIF B-16, la cual entra en vigor para los ejercicios que inician a partir del 1 de enero de 2010. Esta NIF sustituye al Boletín B-16, del mismo nombre.

Con la emisión de esta NIF B-16, se homologó la terminología del Boletín anterior con la establecida en el marco conceptual, en particular las NIF A-3 y A-5, e incorpora los cambios derivados del estado de flujos de efectivo, y define los principales niveles y clasificaciones que deben presentarse en el estado de actividades, permitiendo la clasificación de costos y gastos de acuerdo con su naturaleza.

La adopción de esta NIF no afectó la situación financiera de la asociación.

NIF E-2, Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos

En noviembre de 2009, el CINIF emitió la NIF E-2, la cual entra en vigor para los ejercicios que inician a partir del 1 de enero de 2010. Esta norma sustituye al Boletín E-2, ingresos y contribuciones otorgadas por entidades con fines no lucrativos, así como contribuciones otorgadas por las mismas. Los principales cambios con respecto al Boletín E-2, radican en que se elimina el requisito de reconocer los donativos en servicios recibidos, debido a que no hay forma directa o indirecta de cuantificarlos confiablemente, requiere que las promesas incondicionales de donar deben estar devengadas y sean exigibles, con el fin de poder reconocerlas contablemente, de igual forma se requiera estimar el probable incumplimiento de las promesas incondicionales recibidas, y en su caso de revierta el reconocimiento del ingreso, y establece que el gasto por donativos otorgados en activos no monetarios de reconozca al valor neto en libros del activo donado.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009
(Cifras en pesos)

1. Objeto social y resumen de las principales políticas contables (concluye)

a) Nuevas Normas de Información Financiera (NIF)

NIF E-2, Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos (concluye)

Las disposiciones de esta NIF entran en vigor el 1 de enero de 2010, y cualesquier cambios contables derivados de la adopción de la misma se reconocerán de manera prospectiva. La adopción de esta NIF no afecto la situación financiera de la asociación.

b) Ingresos por donativos

Los ingresos por donativos se reconocen cuando estos se reciben en efectivo y cuando se reciben promesas incondicionales de recibir efectivo.

c) Efectivo y equivalentes

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios.

d) Reserva para el plan de pensiones, prima de antigüedad, beneficios por terminación y otros beneficios

La Asociación es operada mediante la gestión de un Consejo de Administración que le permite funcionar sin contar con personal. Consecuentemente, no está obligada a hacer pagos por participación de utilidades al personal, ni tiene obligaciones de carácter laboral.

2. Patrimonio

La Asociación no tendrá su patrimonio social representado por acciones y no será sujeto de reembolso a sus asociados.

3. Entorno fiscal

a) La Asociación no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta de acuerdo con el artículo 93 de la Ley de dicho impuesto.

Los asociados considerarán únicamente como remanente distribuible sujeto al impuesto sobre la renta, los ingresos que la Asociación les entregue en efectivo o en bienes.

b) La Asociación no está sujeta al pago del impuesto empresarial a tasa única de acuerdo al artículo 4 fracción II de dicha Ley.

c) De acuerdo con el artículo 5, inciso a) de la Resolución de la Tercera Comisión Nacional para la Participación en las Utilidades de las Empresas, la base gravable para el pago de esta participación la constituye el remanente distribuible entregado en bienes o en efectivo a sus asociados.