

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INDICE

- Dictamen de estados financieros
- Estado de posición financiera
- Estado de actividades
- Estado de variaciones en el capital
- Estado de Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

He Auditado los estados financieros adjuntos de Instituto de Educación Integral I.A.P. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de actividades y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicana y del control interno que la Administración considera necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoria. He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al ejecutar dichas evaluaciones del riesgo, El auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del Instituto de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del instituto. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Instituto de Educación Integral I.A.P. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus actividades y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Previamente el 21 de agosto de 2017 emití mi informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre 2016 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. De acuerdo a lo dispuesto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las Normas Internacionales de Auditoría son de aplicación obligatoria en México para auditorías de estados financieros iniciados el 1 de enero del 2012, consecuentemente el informe de auditoría sobre dichas cifras comparativas de los estados financieros de 2016 y 2015, se emiten con base en las Normas Internacionales de Auditoría.

C.P.C Jorge Navarrete Herrera

21 de agosto de 2017

Celaya, Guanajuato, México.



INSTITUTO DE EDUCACIÓN INTEGRAL I.A.P.

Estado de Posición Financiera Comparativo
(pesos)

	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo	\$ 3,257,299	\$ 825,640
Cuentas por cobrar (nota 3)	\$ 319,952	\$ 300,230
Otros activos (nota 4)		
	<u>\$ 3,577,251</u>	<u>\$ 1,125,870</u>
PROPIEDADES Y EQUIPO NETO (nota 5)	\$ 3,494,340	\$ 3,652,575
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 7,071,591</u>	<u>\$ 4,778,445</u>
PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE		
PASIVO CIRCULANTE (nota 6)		
Documentos por pagar	\$	\$
Proveedores	-\$ 259	-\$ 259
Acreedores	\$ 52,194	\$ 52,194
Impuestos por Pagar	\$ 326,456	\$ 245,668
Impuesto sobre la renta	-\$ 7,055	\$ 2,274
TOTAL PASIVO	<u>\$ 371,336</u>	<u>\$ 299,877</u>
PATRIMONIO CONTABLE (nota 7)		
Patrimonio Restringido	\$ 159,900	\$ 159,900
Patrimonio al Inicio del ejercicio	\$ 4,446,469	\$ 4,318,668
Cambio neto en el Patrimonio Contable	\$ 2,093,886	
TOTAL PATRIMONIO CONTABLE	<u>\$ 6,700,255</u>	<u>\$ 4,478,568</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE	<u>7,071,591</u>	<u>4,778,445</u>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

ING. EDUARDO DE LA PARRA
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.C. JORGE NAVARRETE HERRERA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

INSTITUTO DE EDUCACIÓN INTEGRAL I.A.P.

Estado de Posición Financiera Comparativo
(pesos)

Activo	2016	2015
Circulante		
Caja y Bancos	\$ 3,257,299	\$ 825,640
Clientes (Donoativos)	\$ -	\$ -
Deudores Diversos	\$ 245,976	\$ 216,074
Pagos anticipados	\$ 706	\$ 9,611
Impuesto a Favor	\$ 53,121	\$ 54,396
Iva por Acreditar	\$ 20,149	\$ 20,149
Suma	\$ 3,577,251	\$ 1,125,870
No Circulante		
Terrenos	\$ 100,000	\$ 100,000
Edificios	\$ 6,077,618	\$ 6,077,618
Juegos Recreativos	\$ 38,000	\$ 38,000
Equipo Salon de Clases	\$ 399,540	\$ 399,540
Computo	\$ 393,223	\$ 393,223
Equipo de Transporte	\$ 311,915	\$ 311,915
Equipo de Oficinas	\$ 450,701	\$ 450,701
Gastos de instalación	\$ 8,191	\$ 8,191
Suma	\$ 7,779,187	\$ 7,779,187
Depreciación Acumulada	\$ 4,276,657	\$ 4,118,421
Suma	\$ 3,502,530	\$ 3,660,766
Gastos Preoperativos	-\$ 8,191	-\$ 8,191
Suma el Activo	\$ 7,071,590	\$ 4,778,445
Pasivo		
Corto Plazo		
Proveedores	-\$ 259	-\$ 259
Acreedores	\$ 50,000	\$ 50,000
SUELDOS POR PAGAR	\$ 2,194	\$ 2,194
Ptu por pagar	\$ -	\$ -
Impuestos por Pagar	\$ 319,401	\$ 247,942
IVA POR CAUSAR	\$ 0	\$ -
Suma	\$ 371,336	\$ 299,877
Suma el Pasivo	\$ 371,336	\$ 299,877
Capital		
Capital Social	\$ 159,900	\$ 159,900
Reserva Legal	\$ -	\$ -
Utilidades de Ejerc anter	\$ 4,446,469	\$ 4,318,668
Resultado del Ejercicio	\$ 2,093,886	\$ -
Otras cuentas del Capital	\$ -	\$ -
Suma	\$ 6,700,255	\$ 4,478,568
Suma Pasivo y Capital	\$ 7,071,590	\$ 4,778,445

=====

=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

ING. EDUARDO DE LA PARRA
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.C. JORGE NAVARRETE HERRERA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

ESTADO DE ACTIVIDADES

31 de diciembre de 2016 2015

(pesos)

	2016	2015
INGRESOS (nota 9)		
Donativos	\$ 9,581,713.30	\$ 8,018,250.64
Otros Ingresos	\$ 2,200,000.00	\$ 60,223.78
Intereses	\$ 29,812.19	\$ 14.01
TOTAL DE INGRESOS	\$ 11,811,525.49	\$ 8,078,488.43
GASTOS Y PERDIDAS (nota 9)		
Gastos de Operación	\$ 9,361,429.89	\$ 7,689,718.98
Gastos de Administración	\$ 331,311.40	\$ 236,222.53
Comisiones Bancarias	\$ 24,898.18	\$ 13,970.13
Isr del Ejercicio		\$ 6,604.00
TOTAL DE GASTOS	\$ 9,717,639.47	\$ 7,946,515.64
CAMBIO NETO PATRIMONIO CONTABLE	\$ 2,093,886.02	\$ 131,972.79

Las nota adjuntas son parte de los Estados Financieros



 ING. EDUARDO DE LA PARA
 REPRESENTANTE LEGAL



 C.P.C. JORGE NAVARRETE HERRERA
 CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

ESTADO DE ACTIVIDADES

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(pesos)

	2016	2015
INGRESOS (nota 9)		
Donativos	\$ 9,581,713.30	\$ 8,312,432.76
Otros Ingresos	\$ 2,200,000.00	\$ -
Intereses	\$ 29,812.19	\$ -
TOTAL DE INGRESOS	\$ 11,811,525.49	\$ 8,312,432.76
GASTOS Y PERDIDAS (nota 9)		
Gastos de Administracion	\$ 331,311.40	\$ 286,562.62
Gastos Financieros	\$ 24,898.18	\$ 14,301.29
Gastos Generales	\$ 9,361,429.89	\$ 8,072,459.26
Otros Gastos ISR del Ejercicio	\$ -	\$ -
TOTAL DE GASTOS	\$ 9,717,639.47	\$ 8,373,323.17
CAMBIO NETO PATRIMONIO CONTABLE	\$ 2,093,886.02	-\$ 60,890.41
PATRIMONIO CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 4,478,569.00	\$ 4,500,555.91
PATRIMONIO CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 6,700,255.00	\$ 4,478,569.00

las notas adjuntas son parte de los estados financieros

ING. EDUARDO DE LA PARRA
Representante legal

C.P.C. JORGE NAVARRETE HERRERA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

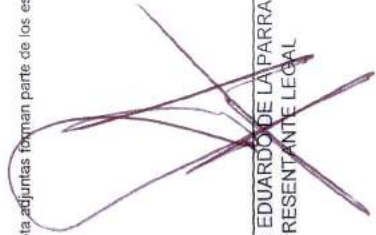
INSTITUTO DE EDUCACIÓN INTEGRAL I.A.P.

ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL

(pesos)

	capital social	utilida ejer anter	resultado del ejercicio	otras cuentas	total
patrimonio al inicio del 2014	\$ 159,900	\$ 4,238,559		\$	\$ 4,398,459.00
cambio neto del patrimonio 2014	\$	\$ 131,973		\$	\$ 131,973.00
Saldo a diciembre de 2014	\$ 159,900.00	\$ 4,370,532.00		\$	\$ 4,530,432.00
aumentos al patrimonio	\$	9,027.00		\$	\$ 9,027.00
disminuciones al patrimonio			\$ 60,890.00	\$	\$ 60,890.00
reclasificaciones				\$	\$ -
saldo a diciembre de 2015	\$ 159,900.00	\$ 4,379,559.00	-\$	\$ 60,890.00	\$ 4,478,569.00
traspaso del resultado 215	-\$	60,890.00	\$ 60,890.00	\$	\$ -
incremento del patrimonio 2016			\$ 2,093,886.00	\$	\$ 2,093,886.00
reclasificaciones	\$	127,800.00		\$	\$ 127,800.00
saldo a diciembre 2016	\$ 159,900.00	\$ 4,446,469.00	\$ 2,093,886.00	\$ -	\$ 6,700,255.00

las nota adjuntas forman parte de los estados financieros



ING. EDUARDO DE LA PARRA
REPRESENTANTE LEGAL



-C.P.C. JORGE NVARRETE HERRERA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

INSTITUTO DE EDUCACION INTEGRAL I.A.P.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


31 de diciembre de 2016 y 2015

(pesos)

	2016	2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Patrimonio contable al final del ejercicio	\$ 6,633,345	\$ 4,478,569
PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Depreciaciones y Amortizaciones	-\$ 158,236	-\$ 159,729
SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 158,236	-\$ 159,729
Incremento en cuentas por cobrar y otros	-\$ 19,722	-\$ 183,466
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 19,722	-\$ 183,466
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Otros Activos	\$ -	\$ -
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	\$ -
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FINANCIAMIENTO con cambio en el patrimonio		\$ 9,027
FINANCIAMIENTO con proveedores	\$ 71,459	-\$ 24,346
FINANCIAMIENTOS con asociados	-\$ 127,801	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$ 56,342	-\$ 15,319
Incremento Neto de Efectivo	\$ 2,431,659	-\$ 39,056
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 825,640	\$ 864,696
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3,257,299	\$ 825,640



ING. EDUARDO DE LA PARRA
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.C. JORGE NAVARRETE HERRERA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

INSTITUTO DE EDUCACIÓN INTEGRAL IAP

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN EN BASE AL FLUJO DE EFECTIVO

EJERCICIO 2016

incremento al patrimonio	\$	2,093,345.00
mas		
depreciacion del ejercicio	\$	158,236.00
suma	\$	<u>2,251,581.00</u>
cuentas por cobrar	-\$	19,722.00
proveedores	\$	71,459.00
financiamiento con asociados	-\$	127,800.00
aumento en el efectivo	\$	<u>2,431,659.00</u>
saldo inicial del efectivo	\$	<u>825,640.00</u>
saldo final del efectivo	\$	<u>3,257,299.00</u>
	\$	<u><u>2,431,659.00</u></u>
<hr/>		
ING. EDUARDO DE LA PARRA REPRESENTANTE LEGAL		C.P.C JORGE NAVARRETE HERRERA CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO

NOTAS A LÓS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016 y 2015

(pesos)

1.- OPERACIONES

operaciones Instituto de Educación Integral I.A.P. es una asociación que se dedica a la presentación de servicios de educación de manera gratuita de tal forma que financia sus operaciones con donativos, por lo que cuenta con el registro al que se encuentra obligada por la Ley de Educación, actualmente su denominación comercial hace referencia al Instituto Juan Pablo II.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

principales políticas contables.- la asociación presenta sus estados financieros de conformidad con las políticas contables que se describen a continuación; las cuales difieren de las normas de información financiera ya que éstas no son aplicables para este tipo de Instituciones en alguno rubros.

a.- Bases para la preparación de la contabilidad.- las cifras que muestran el estado de actividades, están registrados sobre la base de costos históricos y no has sido ajustados para reconocer los efectos de la inflación.

b.- Ingresos.- la Institución recibe ingresos por donativos en efectivo y se registran en el momento en que son recibidos y/o se expide el comprobante respectivo, es decir el reconocimiento de sus ingresos se hace inmediatamente que los concibe.

c.- Egresos se registran en el momento que se realizan.

d.- Inmuebles.- Propiedades y Equipo.- Se valúan al costo de adquisición.

e.- Depreciación y amortización.- Se calculan conforme al método línea recta a partir del mes que se utiliza aplicando los siguientes porcentos

Edificios	5%
Moviliario y equipo, juegos	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de computo	30%

3.- CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Cientes Donativos	\$ 245,976.00	\$ 216,074.00
Deudores Diversos	\$ 706.00	\$ 9,611.00
Pagos Anticipados	\$ 53,121.00	\$ 54,396.00
Impuestos a favor	\$ 20,149.00	\$ 20,149.00
Suma	<u>\$ 319,952.00</u>	<u>\$ 300,230.00</u>

4.- OTROS ACTIVOS

5.- PROPIEDADES Y EQUIPO

	2016	2015
Terrenos	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
Edificios	\$ 6,077,618.00	\$ 6,077,618.00
Juegos Recreativos	\$ 38,000.00	\$ 38,000.00
Equipo de Salón de Clases	\$ 399,540.00	\$ 399,540.00
Equipo de Computo	\$ 393,223.00	\$ 393,223.00
Equipo de Transporte	\$ 311,915.00	\$ 311,915.00
Equipo de Oficinas	\$ 450,701.00	\$ 450,701.00
Gastos de Instalación	\$ 8,191.00	\$ 8,191.00
suma	\$ 7,779,188.00	\$ 7,779,188.00
Depreciación Acumulada	\$ 4,284,848.00	\$ 4,126,612.00
Propiedades y Equipos Neto	\$ 3,494,340.00	\$ 3,652,576.00

6.- PASIVOS

	2016	2015
Proveedores	259.00	259.00
Acreedores	50,000.00	50,000.00
Sueldos por Pagar	2,194.00	2,886.00
Ispt retenido por Pagar	101,579.00	68,086.00
Impuesto Estatal	14,667.00	12,785.00
Retenciones por Creditos Infonavit	35,933.44	8,374.00
Impuesto sobre la renta	29,137.00	2,274.00
Isr ret de Honorarios	-	-
Iva Retenido	-	-
Imss Patronal	44,324.14	37,639.00
Ispr retenido por asimilados	5,684.00	8,374.00
Retención de Vales	-	4,622.00
Retiro y Cesantia	48,882.21	42,374.00
retención iva al 4%	-	-
Infonavit	39,194.12	33,765.00
Subsidio para el Empleo	0	2,925.00
Suma	371,335.91	273,845.00

7.- CAPITAL CONTABLE

	2016	2015
--	------	------

A.- El Patrimonio se integra como sigue:

Remanente Distribuible	\$ 6,540,355.00	\$ 4,314,669.00
Patrimonio Capital Restringido	\$ 159,900.00	\$ 159,900.00
Aportaciones Posteriores	\$ -	\$ -

8.- PATRIMONIO

De conformidad con los estatutos sociale, el patrimonio que se tenga al final del periodo no podrá distribuirse entre los socios ni entre los miembros de la Institución, sino que deberá destinarse para lograr los objetivos del Instituto de Educación Integral I.A.P., en caso de disolución y liquidación, una vez pagado el pasivo, el remanente si lo hubiere lo aplicarán los liquidadores a la Institución o Instituciones que con objetos similares a que ésta designe la asambles general de los asociados.

9.- INGRESOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Ingresos.- la Institución recibe ingresos por donativos en efectivo o en bienes por los que expede el reibo correspondiente cuando se conoce el monto de la transacción.

Egresos.- la Institución aplica egresos en función de los ingresos relacionado los gastos con los ingresos por donativos.

	2016	2015
Ingresos Donativos	\$ 14,041,337.68	\$ 8,372,670.79
donativos	\$ 11,811,525.49	\$ 8,312,433.00
otros ingresos	\$ 2,200,000.00	\$ 60,223.78
intereses	\$ 29,812.19	\$ 14.01

	2016	2015
Gastos de Operación	9361429.89	7689718.98
Gastos de Operación		
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3,870,931.39	3280642.91
COMPENSACIONES	\$ 381,397.49	44085.89
PREMIO ASISTENCIA	\$ 387,058.28	328065.36
VACACIONES	\$ 1,950.84	
PRIMA VACACIONAL	\$ 32,688.41	27085.29
PREMIO PUNTUALIDAD	\$ 387,058.28	328065.36
NO DEDUCIBLES	\$ 246,260.82	60698.79
APORTACIONES AFORE	\$ 226,459.48	194623.89
CUOTAS DEL IMSS	\$ 428,988.87	294997.58
APORTACIONES AL INFONAVIT	\$ 220,642.96	155411.38
MATERIAL DE CONSTRUCCION	\$ 732.76	43300
CURSOS Y BECAS	\$ 219,431.10	47242
MANTENIMIENTO ESCUELA	\$ 27,791.69	
DESPENSA Y ARTICULOS ASEO PARA OFICINA	\$ 463.60	
ASESORIA EN IMPLEMENTACION SISTEMAS	\$ 208,019.39	26411.67
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS LOCALES	\$ 2,707.00	
PAPELERIA Y ARTICULOS ESCOLARES	\$ 85,244.58	
ASESORIA INMOBILIARIA	\$ 84,000.00	33785.44
HONORARIOS PROFESIONISTAS	\$ 4,174.82	
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	\$ 19,591.51	
LIBROS Y MATERIALES DIDACTICOS	\$ 37,328.00	
PREDIAL	\$ 21,462.00	
GASTOS DE VIAJE	\$ 2,280.00	
PASAJES Y TRANSPORTES LOCALES	\$ 100,906.54	91990
FLETES Y MUDANZAS	\$ 212.80	
TELEFONOS	\$ 27,577.19	34722.42
PUBLICIDAD	\$ 10,172.42	31061.51
LUZ	\$ 22,063.99	
PRIMA SEGUROS	\$ 12,324.72	
DONATIVOS	\$ 41,580.00	116966.2
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 139,332.40	73195.1
AGUA	\$ 25,760.90	
GASTOS MEDICOS Y MEDICINAS	\$ 1,439.66	
EVENTOS SOCIALES	\$ 9,225.52	
MANTENIMIENTO EQUIPO MOVIL	\$ 11,683.25	142599.94
AGUINALDOS	\$ 201,710.02	
PRIMA DE ANTIGUEDAD	\$ 12,270.72	76501.85
ESTACIONAMIENTO	\$ 158.00	157302.28
DIVERSOS	\$ 113,667.20	

IVA NO ACREDITABLE	\$	197,038.60	330373.27
depreciación de edificio	\$	129,360.17	846821.92
HONORARIOS ASIMILABLES	\$	724,762.34	
GUIAS DE ENVIO	\$	3,875.00	
SERVICIO A COPIADORA	\$	25,578.00	
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO SALON DE CLASE	\$	28,875.86	312553
VALES DE DESPESA	\$	362,560.00	101389
IMPUESTOS SOBRE NOMINA	\$	121,626.00	235566.1
EVENTOS Y RIFAS	\$	141,005.32	34916.4
MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN	\$	-	71488.28
OTROS GASTOS			167856.15
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$	331,311.40	236222.53
SUELDOS CONTADOR		243339.3	180262.81
PREMIO ASISTENCIA		24333.93	18026.4
PREMIO PUNTUALIDAD		24333.93	18026.4
VALES DESPESA		23124	17904
AGUINALDO	\$	12,540.24	
CAPACITACION	\$	986.00	2002.92
PRIMA VACACIONAL	\$	2,654.00	
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	\$	9,692,741.29	7925941.51
Resultado Integral de Financiamiento			
INTERESES GANADOS		0	14.01
INTERESES PAGADOS		32.6	0
COMISIONES Y SITUACIONES BANCARIAS		24865.58	13970.13
Impuestos a la Utilidad			
Impuesto sobre la Renta (pagado en feb 2017)		29137	6604