

AMEREIAF, A.C.



AMEREIAF

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMINADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**Señores Integrantes del Consejo Directivo de la
Asociación Mexicana de Responsable de la Estandarización
De la Información Administrativa y Financiera de las
Instituciones de Educación Superior, A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Asociación Mexicana de Responsables de la Estandarización de la Información Administrativa y Financiera de las Instituciones de Educación Superior, A.C.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el estado de actividades, y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio de doce meses que concluyo en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas utilizadas por la entidad.

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 vigentes en México y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria, la cual hemos llevado a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos los requisitos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener la seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviaciones materiales.

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 valoración de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevantes para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad 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 de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación 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 conjunto.

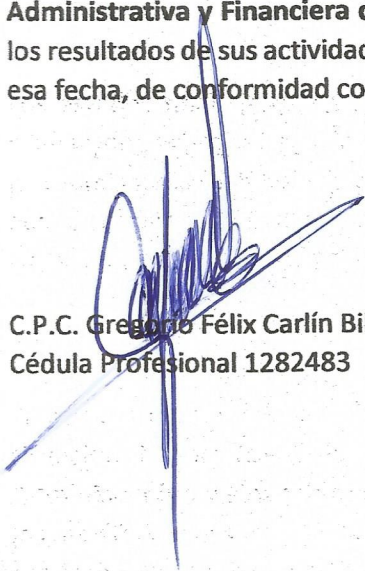
Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.



Opinión

Los estados financieros no reconocen el efecto de la inflación en la información financiera, por lo que han sido preparados sobre la base del valor histórico original. Considerando la naturaleza monetaria de los principales rubros de los mismos, y al hecho de que desde el 01 de enero de 2008 se ha establecido que se viene operando en un entorno económico no inflacionario, dicho efecto no se considera relevante, en virtud de que la entidad no cuenta con Activos No monetarios.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **Asociación Mexicana de Responsables de la Estandarización de la Información Administrativa y Financiera de las Instituciones de Educación Superior, A.C.** al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus actividades, y sus flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio de doce meses que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera vigentes en México.



C.P.C. Gregorio Félix Carlin Bibriesca
Cédula Profesional 1282483

D.E. CALLES 1081 SUR
FRACC. VILLA PASO DEL NORTE
CD. JUAREZ, CHIH. C.P. 32369
TEL. 616-2732, 613-4002
E-mail: carlinfelix@prodigy.com.mx
carlin@jz.cablemas.com



AFILIADO A LA ASOCIACION
MEXICANA DE CONTADORES
PUBLICOS. COLEGIO PROFESIONAL
EN CD. JUAREZ, A.C.

**NOTAS AL LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)**

Nota 1. Constitución de la Asociación

La Asociación Mexicana de Responsables de la Estandarización de la Información Administrativa y Financiera de las Instituciones de Educación Superior, A.C. (la Asociación) fue constituida el 20 de octubre de 2000, y tiene por objeto coadyuvar al mejoramiento cualitativo de los procesos y productos académicos de las instituciones de educación superior, a través de actualizar, perfeccionar y hacer más eficiente sus sistemas administrativos y financieros en lo conceptual, técnico y operativo.

La Asociación se integra por 41 instituciones de educación superior, con el fin de actualizar, perfeccionar y hacer más eficientes sus sistemas administrativos y financieros, en lo conceptual, técnico y operativo.

La Asociación recibe apoyo administrativo de la Universidad Autónoma de Ciudad Juárez, por lo cual desarrolla sus operaciones sin personal.

Nota 2. Principales Políticas Contables

A partir del 1 de junio de 2004, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) asumió la facultad de la emisión de las Normas de Información Financiera (NIF's) antes Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, con vigencia a partir del 1 de enero de 2006. La filosofía de las NIF's es lograr, por una parte, la armonización de las normas locales utilizadas por los diversos sectores de nuestra economía y por otro lado converger en el mayor grado posible, con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

a. Presentación de estados financieros

Los estados financieros no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera por lo que están preparados sobre las bases de valor histórico original, y están expresados en pesos nominales de poder adquisitivos de diciembre 2018.



Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
DEFENSA FISCAL

A partir del año 2008, se establece que, al encontrarse en un entorno económico no inflacionario, la entidad debe dejar de reconocer en sus estados financieros, los efectos de la inflación, no obstante, debe mantener en estos, los efectos de la actualización reconocidos hasta el periodo inmediato anterior, siempre que correspondan a sus activos, pasivos o componentes del patrimonio contable que sigan vigentes.

b. Normatividad aplicable a entidades con propósitos no lucrativos

A partir del 1 de enero de 2006 la Asociación adopto las disposiciones aplicables a entidades con propósitos no lucrativos: 1) NIF A-3 "Necesidades de los usuarios y objetivos de los estados financieros" (esta NIF deja sin efecto al boletín B-2 (Objetivos de los estados financieros de entidades de con propósitos no lucrativos"), 2) B-16 " Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos y 3) E-2 "Ingresos y contribuciones recibidas por entidades con propósito no lucrativos, así como contribuciones otorgadas por las mismas"
Los efectos más importantes por la aplicación de estas disposiciones se reflejaron en la presentación de los estados financieros, ya que anteriormente se presentaba el estado de ingresos y egresos, ahora se presenta el estado de actividades.

Asimismo, estas disposiciones establecen que en el estado de situación financiera se muestra ahora en el patrimonio clasificado de acuerdo a las restricciones impuestas por los patrocinadores a sus aportaciones en el estado de actividades se informa el cambio total en el patrimonio durante el ejercicio, proporcionando información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos que modifican el patrimonio de la Entidad.

c. Estado de cambios en la situación financiera

A partir del 1 de enero de 2006, la Asociación adopto la NIF B-2 "Estados de cambios en la situación financiera" que estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2007.

d. Efectivo e inversiones temporales

Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias nacionales, así como otros similares de inmediata realización. Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y las utilidades o perdidas en valuación se reconocen en el estado de actividades hasta que se realizan.

D.E. CALLES 1081 SUR
FRACC. VILLA PAÑO DEL NORTE
CD. JUAREZ CHIH., C.P. 32369
TELS. 616-27-32, 613-40-02
E-mail: carlinfelix@prodigy.net.mx
carlin@jz.cablemas.com



AFILIADO A LA ASOCIACION
MEXICANA DE CONTADORES
PUBLICOS, COLEGIO PROFESIONAL
EN CD. JUAREZ, A.C.

Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
DEFENSA FISCAL

e. Equipo de cómputo y audiovisual

Las inversiones en equipo de cómputo y audiovisual son registradas a su valor de adquisición e instalación. En el ejercicio 2018 la Asociación no adquirió equipo de cómputo y audiovisual, ni algún otro activo fijo; hasta el ejercicio 2015 la Asociación contaba con un Equipo de cómputo y audiovisual registrado con un importe neto de \$777.58 pesos, el cual se terminó de depreciar en el ejercicio 2016.

f. Patrimonio

De conformidad con los boletines B-2 y B-6, el patrimonio de las entidades con propósitos no lucrativos debe clasificarse en patrimonio permanente restringido, patrimonio temporalmente restringido y patrimonio no restringido, de acuerdo al establecimiento o no de restricciones por parte de los miembros de la Asociación

El patrimonio contable se integra con las aportaciones iniciales efectuadas por los miembros de la Asociación restringiendo la incorporación y suscripción a las instituciones de Educación Superior que constituyeron la Asociación, así como los ingresos obtenidos por servicios que preste, los subsidios gubernamentales que recibe, los bienes muebles e inmuebles que adquiera o reciba en donación, los legados y donaciones que se le hagan, intereses y aprovechamientos de su patrimonio.

g. Ingresos

La Asociación percibe ingresos por sus cuotas, eventos, rendimientos y otros ingresos propios por su actividad los cuales son reconocidos en el momento en que se consideren realizadas las facturas expedidas. Las aportaciones en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros a su valor razonable en el momento en que se cobran.

h. Egresos

Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideren realizados contablemente y se constituyen por erogaciones efectuadas exclusivamente indispensables para la realización de su objeto social.



Nota 3. Efectivo e inversiones temporales.

El saldo de este rubro se integra como sigue

	Dic. 2018	Dic. 2017
Inversiones temporales	1,586,912.92	
Bancos	1,422,700.67	2,680,538.34
TOTAL	3,009,613.59	2,680,538.34

Nota 4. Impuestos por pagar

La integración de este rubro es la siguiente

	Dic. 2018	Dic. 2017
ISR retenido por Honorarios	2,474.48	1,000.00
ISR asimilables a salarios	181.00	181.00
IVA retenido por Honorarios	2,639.45	1,066.66
Total	5,294.93	2,247.66

Nota 5. Régimen Fiscal

Por su creación y los fines que persigue, la asociación es contribuyente del régimen de las personas morales con fines no lucrativos de Impuesto Sobre la renta (ISR): sin embargo, es responsable solidario por las retenciones y enteros de los impuestos por pagos a terceros sujetos a retenciones tales como: honorarios, así como exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando esté obligado a ello. Causara dicho impuesto a la tasa de 30% sobre las erogaciones que efectué y que no sean deducibles por no reunir los requisitos previstos en la citada ley

Estas notas son parte integrante de los estados financieros.


C.P.C. GREGORIO FELIX CARLIN BIBRIESCA



Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
DEFENSA FISCAL

AMERERIA, AC
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS

ACTIVO	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	2018	2017
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO A CORTO PLAZO		
Efectivo e inversiones temp	3,009,613.59	2,680,538.34	Impuestos por pagar (Nota 5)	5,294.93	2,247.66
Cuentas por cobrar (Anexo 1)	0.00	424,000.00	Acreedores diversos	60,119.54	38,000.00
Deudores Diversos	4,915.90	0			
TOTAL CIRCULANTE	3,014,529.49	3,104,538.34	Total del pasivo	65,414.47	40,247.66
NO CIRCULANTE			PATRIMONIO CIRCULANTE		
			Aportaciones	2,450,000.00	2,450,000.00
			Deficit acumulado		
			Cambio neto en el patrimonio	190,290.68	504,956.65
			Remanente del ejercicio	308,824.34	109,334.03
			Patrimonio Neto	2,949,115.02	3,064,290.68
SUMA DEL ACTIVO	3,014,529.49	3,104,538.34	SUMA DEL PASIVO Y PATRIMONIO	3,014,529.49	3,104,538.34

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

Mtra. Esperanza Morales Perez
Representante Legal

C.P.C. Gregorio Felix Carlin Bibriesca
Cédula Profesional 1282483

P.E. CALLES 1081 SUR
FRACC. VILLA PAO DEL NORTE
CD. JUAREZ, CHIH. C.P. 32369
TEL. 616-2732, 613-4002
E-mail: carlinfelix@prodigy.com.mx



AFILIADO A LA ASOCIACION
MEXICANA DE CONTADORES
PUBLICOS COLEGIO PROFESIONAL
EN CD. JUAREZ, AC.

Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
DEFENSA FISCAL

AMEREIAF, AC
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Ingresos por cursos	15,000.00	-
Ingresos por cuotas	845,000.00	859,036.00
Productos financieros	86,913.15	4,714.82
Otros ingresos:	0.18	
Otros ingresos y apoyos publicitarios	0	872.21
	946,913.33	864,623.03
SUMA		
GASTOS DE OPERACION		
GASTOS GENERALES		
Gastos de eventos (Anexo 2)	260,348.39	220,715.62
Gastos financieros (Anexo 2)	372,160.60	528,958.92
	5,580.00	5,614.46
	638,088.99	755,289.00
SUMA		
Remanente del ejercicio	308,824.34	109,334.03
Patrimonio al inicio del ejercicio	2,913,700.67	2,804,366.64
Patrimonio al final del ejercicio	<u>3,222,525.01</u>	<u>2,913,700.67</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

Mtra. Esperanza Morales Perez
Representante Legal

C.P.C. Gregorio Félix Carlin Bibriesca
Cédula Profesional 1282483



P.E. CALLES 1081 SUR
FRACC. VILLA PAO DEL NORTE
CD. JUAREZ, CHIH. C.P. 32369
TEL. 616-2732, 613-4002
E-mail: carlinfelig@prodigy.com.mx

AFILIADO A LA ASOCIACION
MEXICANA DE CONTADORES
PUBLICOS. COLEGIO PROFESIONAL
EN CD. JUAREZ, A.C.

Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
 CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
 CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
 DEFENSA FISCAL

AMEREIFA, AC
 EJERCICIO 2018
 ANEXO 2

DESGLOSE DE GASTOS GENERALES
 CIFRAS EN PESOS

CUENTA	2018	DESGLOSE DE GASTOS FINANCIEROS CIFRAS EN PESOS	CUENTA	2018
GASTOS DE VIAJE	24,182.78		COMISIONES Y SITUACIONES BANCARIAS	5,580.00
SERVICIOS DE AUDITORIA	35,000.00			
PAPELERIA Y UTILES	6,491.92			
IVA NO ACREDITABLE	74,692.08			
SERVICIOS INFORMATICOS	3,674.49			
GASTOS DIVERSOS	24,974.13			
PARTIDAS NO DEDUCIBLES	7,437.22			
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIO	38,172.00			
GASTOS LEGALES	45,723.77			
	<u>260,348.39</u>			<u>5,580.00</u>

DESGLOSE DE GASTOS DE EVENTOS
 CIFRAS EN PESOS

CUENTA	2018
GASTOS DE VIAJE	177,482.82
GASTOS POR CONGRESO	96,076.08
GASTOS DE RIFAS	40,515.32
GASTOS POR TALLER Y CURSOS	-
GASTOS DIVERSOS	51,433.88
PARTIDAS NO DEDUCIBLES	1,522.20

P.E. CALLES 1081 SUR
 FRACC. VILLA PAÑO DEL NORTE
 CD. JUAREZ CHIH. C.P. 32369
 TEL. 616-2732 613-4002



AFILIADO A LA ASOCIACION
 MEXICANA DE CONTADORES
 PUBLICOS. COLEGIO PROFESIONAL
 EN CD. JUAREZ, AC.

Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
DEFENSA FISCAL

AMEREIAF, AC
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRAS EN PESOS

ACTIVIDADES DE OPERACION	2018	2017
Remanente del ejercicio	308,824.34	109,334.03
Partidas que no requieren utilizacion de recursos: depreciaciones y amortizaciones	308,824.34	109,334.03
Disminucion en cuentas por cobrar	424,000.00	7,821.18
Aumento en otros activos (Deudores)	4,915.90	-
Aumento en cuentas por pagar	25,166.81	30,424.66
Disminucion en patrimonio acumulado	-424,000.00	-
Flujo neto de actividades de operacion	329,075.25	147,579.87

ACTIVIDADES DE INVERSION
Adquisicion de activos fijos

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Flujo neto de efectivo en el ejercicio	329,075.25	147,579.87
Efectivo al inicio del ejercicio	2,680,538.34	2,532,958.47
Efectivo al final del ejercicio	3,009,613.59	2,680,538.34

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

Mtra. Esperanza Morales Perez
Representante Legal

C.P.C. Gregorio Félix Carlin Bibriesca
Cedula Profesional 1282483

D.E. CALLES 1081 SUR
FRACC. VILLA PAÑO DEL NORTE
CD. JUAREZ, CHIH. C.D. 32369
TELE. 616-2732, 613-4002
E-mail: carlinfelix@prodigy.com.mx



AFILIADO A LA ASOCIACION
MEXICANA DE CONTADORES
PUBLICOS. COLEGIO PROFESIONAL
EN CD. JUAREZ, AC.

Despacho Carlin y Asociados, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y ABOGADOS
 CONSULTORIA FISCAL FINANCIERA
 CONTABLE Y ADMINISTRATIVA
 DEFENSA FISCAL

AMEREIFA, AC ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONTABLE

PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Concepto	Saldo		Disminucion	Saldo
	1/1/2018	12/31/2018		
Aportaciones	\$ 2,450,000.00	\$ -	\$ -	\$ 2,450,000.00
Cambio neto en el patrimonio contable	\$ 504,956.65	\$ 109,334.03	\$ 424,000.00	\$ 190,290.68
Remanente del ejercicio	\$ 109,334.03	\$ 308,824.34	\$ 109,334.03	\$ 308,824.34
	<u>3,064,290.68</u>		<u>\$</u>	<u>2,949,115.02</u>

Mtra. Esperanza Morales Perez
 Representante Legal

C.P.C. Gregorio Felix Carlin Bibriesca
 Cédula Profesional 1282483



P.E. CALLES 1081 SUR
 FRACC. VILLA PAÑO DEL NORTE
 CD. JUAREZ, CHIH. C.P. 32369
 TEL. 616-2732, 613-4002
 E-mail: carlinfelix@prodigy.com.mx

AFILIADO A LA ASOCIACION
 MEXICANA DE CONTADORES
 PUBLICOS COLEGIO PROFESIONAL
 EN CD. JUAREZ, AC.