

FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	3-4
ESTADOS FINANCIEROS:	
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	5 - 6
ESTADO DE ACTIVIDADES	7 - 8
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10
NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	11 - 15

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CIUDAD DE MÉXICO, 15 DE FEBRERO DE 2025

A LOS MIEMBROS DEL PATRONATO

FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P.

2024

OPINIÓN

HEMOS AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P., QUE COMPRENDEN LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023, LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES, DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN ESAS FECHAS, Y NOTAS QUE INCLUYEN UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRA INFORMACIÓN EXPLICATIVA.

EN NUESTRA OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS MATERIALES, LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023, ASÍ COMO LAS VARIACIONES EN EL PATRIMONIO Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN ESAS FECHAS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

HEMOS LLEVADO A CABO NUESTRA AUDITORÍA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA. NUESTRAS RESPONSABILIDADES DE ACUERDO CON DICHAS NORMAS SE DESCRIBEN MÁS ADELANTE EN LA SECCIÓN RESPONSABILIDADES DE LOS AUDITORES EN LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NUESTRO INFORME. SOMOS INDEPENDIENTES DE LA FUNDACIÓN DE CONFORMIDAD CON LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA QUE SON APLICABLES A NUESTRA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN MÉXICO Y HEMOS CUMPLIDO LAS DEMÁS RESPONSABILIDADES DE ÉTICA DE CONFORMIDAD CON ESOS REQUERIMIENTOS. CONSIDERAMOS QUE LA EVIDENCIA DE AUDITORÍA QUE HEMOS OBTENIDO PROPORCIONA UNA BASE SUFICIENTE Y ADECUADA PARA NUESTRA OPINIÓN.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS ADJUNTOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, Y DEL CONTROL INTERNO QUE LA ADMINISTRACIÓN CONSIDERE NECESARIO PARA PERMITIR LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL, DEBIDA A FRAUDE O ERROR.

EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD DE LA FUNDACIÓN PARA CONTINUAR COMO ENTIDAD EN MARCHA.

LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN SON RESPONSABLES DE LA SUPERVISIÓN DEL PROCESO DE INFORMACIÓN FINANCIERA DEL MISMO.

RESPONSABILIDADES DE LOS AUDITORES EN LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

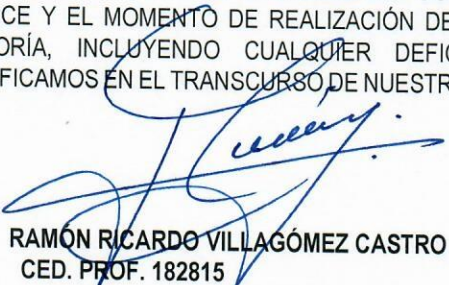
NUESTROS OBJETIVOS SON OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO ESTÉN LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL, DEBIDA A FRAUDE O ERROR, Y EMITIR UN INFORME DE AUDITORÍA QUE CONTENGA NUESTRA OPINIÓN. SEGURIDAD RAZONABLE ES UN ALTO GRADO DE SEGURIDAD, PERO NO GARANTIZA QUE UNA AUDITORÍA REALIZADA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA

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 NORMAS DE AUDITORIA, APLICAMOS NUESTRO JUICIO PROFESIONAL Y MANTENEMOS UNA ACTITUD DE ESCEPTICISMO PROFESIONAL DURANTE TODA LA AUDITORÍA. TAMBIÉN:

- IDENTIFICAMOS Y EVALUAMOS 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 DESVIACIÓN 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 FUNDACIÓN.
- EVALUAMOS LO ADECUADO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS, LA RAZONABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y LA CORRESPONDIENTE INFORMACIÓN REVELADA POR LA ADMINISTRACIÓN.
- CONCLUIMOS SOBRE LO ADECUADO DE LA UTILIZACIÓN, POR LA ADMINISTRACIÓN, DE LA BASE CONTABLE DE LA FUNDACIÓN COMO UNA ENTIDAD EN MARCHA Y BASADOS EN LA EVIDENCIA DE AUDITORÍA OBTENIDA, CONCLUIMOS QUE NO EXISTE UNA INCERTIDUMBRE MATERIAL RELACIONADA QUE PUEDA GENERAR DUDAS SOBRE LA CAPACIDAD DE LA FUNDACIÓN PARA CONTINUAR EN MARCHA.
- EVALUAMOS LA PRESENTACIÓN GLOBAL, 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 DEL GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN, ENTRE OTRAS CUESTIONES, EL ALCANCE Y EL MOMENTO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORÍA Y LOS HALLAZGOS SIGNIFICATIVOS DE LA AUDITORÍA, INCLUYENDO CUALQUIER DEFICIENCIA SIGNIFICATIVA DEL CONTROL INTERNO QUE IDENTIFICAMOS EN EL TRANSCURSO DE NUESTRA AUDITORÍA.



C.P.C. RAMÓN RICARDO VILLAGÓMEZ CASTRO
CED. PROF. 182815

FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P.

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Cifras expresadas en pesos mexicanos, según se explica en la nota 3

ACTIVO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO CIRCULANTE:		
EFFECTIVO Y VALORES REALIZABLES	1,536,590	3,945,436
CUENTAS POR COBRAR:		
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 4)	52,308	54,012
IMPUESTOS A FAVOR	1,565	
DEUDORES DIVERSOS	2,301	2,610
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>56,174</u>	<u>56,622</u>
INVENTARIOS	77,852	219,872
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	1,670,616	4,221,930
ACTIVO NO CIRCULANTE		
PROPIEDADES Y EQUIPO, ACUMULADO	102,363,434	101,042,360
TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>30,470,303</u>	<u>30,420,220</u>
PROPIEDADES Y EQUIPO NETO (NOTA 5)	71,893,131	70,622,140
DEPÓSITOS EN GARANTÍA PAGOS ANTICIPADOS	<u>0</u>	<u>9,926</u>
OTROS ACTIVOS	0	9,926
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	71,893,131	70,632,066
TOTAL DE ACTIVO	<u>73,563,747</u>	<u>74,853,996</u>

PASIVO	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PASIVO A CORTO PLAZO:		
ACREEDORES DIVERSOS	2,458	0
IMPUESTOS POR PAGAR (NOTA 6)	41,927	227,478
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	475,284	474,911
TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO	519,669	702,389
PASIVO A LARGO PLAZO:		
PASIVO LABORAL		
RESERVA PARA PRIMA DE RETIRO (NOTA 7)	12,322	12,322
TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO	12,322	12,322
TOTAL DE PASIVO	531,991	714,711
PATRIMONIO CONTABLE		
PATRIMONIO	2,392	2,392
ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	65,737,017	65,737,017
REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,371,596	5,490,093
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO DEL EJERCICIO	-1,079,249	2,909,783
TOTAL DEL PATRIMONIO CONTABLE (NOTA 8)	73,031,756	74,139,285
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO CONTABLE	73,563,747	74,853,996

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P.
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Cifras expresadas en pesos mexicanos, según se explica en la nota 3

CAMBIOS EN PATRIMONIO NO RESTRINGIDOS	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RENDIMIENTOS Y GANANCIAS:		
RENTAS COBRADAS	3,981,486	3,836,360
DONATIVOS RECIBIDOS	2,503,900	3,659,845
OTROS INGRESOS	0	106,514
TOTAL DE INGRESOS	<u>6,485,386</u>	<u>7,602,719</u>
INGRESOS PATRIMONIALES		
INTERESES GANADOS	236,713	154,774
REDUCCIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL Y LOCALES	250,061	267,648
TOTAL DE INGRESOS PATRIMONIALES	<u>486,774</u>	<u>422,422</u>
TOTAL DE RENDIMIENTOS Y GANANCIAS	6,972,160	8,025,141
GASTOS:		
AYUDAS ECONOMICAS-BECAS		
BECAS A ESTUDIANTES	1,265,226	1,170,256
MANTENIMIENTO DE ESCUELAS Y EQUIPAMIENTO	393,008	300,076
ORIENTACION SOCIAL	3,623,419	1,135,218
TOTAL DE AYUDAS ECONOMICAS	<u>5,281,653</u>	<u>2,605,550</u>
GASTOS DE INMUEBLES ARRENDADOS:		
SUELDOS Y PRESTACIONES	244,044	80,520
AGUA	62,143	36,579
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	178,837	178,775
HONORARIOS PROFESIONALES	228,312	181,750
LUZ, TELÉFONOS E INTERNET	31,789	17,587
DERECHOS, RECARGOS, CUOTAS, PAPELERIA	14,680	5,353
IMPUESTO PREDIAL	277,427	261,188
LIMPIEZA	24,353	64,184
COMBUSTIBLES, CERRAJERIA	8,522	8,302
DEPRECIACIONES	36,857	28,888
VARIOS	276,512	119,372
TOTAL GASTOS DE INMUEBLES ARRENDADOS	<u>1,383,476</u>	<u>982,498</u>

PROGRAMAS Y GASTOS ASISTENCIALES:		
SUELDOS Y PRESTACIONES	201,436	201,264
ASISTENCIA TECNICA	107,682	0
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,100	15,173
RENTA	40,000	117,269
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES Y EQUIPO	34,918	11,934
LUZ, TELÉFONOS E INTERNET	21,600	29,317
PAPELERÍA	1,671	16,057
SEGUROS, RECARGOS Y CUOTAS	10,609	0
PROGRAMADOR Y PROGRAMAS	0	113,569
HONORARIOS	431,600	488,850
GASTOS VISITAS A ESCUELAS Y ACTOS	10,917	1,110
DEPRECIACIONES	13,226	0
VARIOS	111,959	132,315
TOTA GASTOS ASISTENCIALES:	996,718	1,126,858
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
HONORARIOS CONTABILIDAD Y AUDITORÍA	286,740	234,000
VARIOS	45,878	76,595
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	332,618	310,595
TOTAL DE GASTOS	7,994,465	5,025,501
DECREMENTO O INCREMENTO RENDIMIENTOS Y GASTOS	-1,022,305	2,999,640
COMISIONES BANCARIAS	11,876	12,882
	11,876	12,882
OTROS GASTOS		
CUOTAS JAP	43,218	44,149
VARIOS	1,850	0
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	32,826
TOTAL OTROS GASTOS	45,068	76,975
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO DEL EJERCICIO	-1,079,249	2,909,783

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P.
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Cifras expresadas en pesos mexicanos, según se explica en la nota 3

CONCEPTO	PATRIMONIO	ACTUALIZACIÓN PATRIMONIAL	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022	2,392.00	65,737,017.00	5,476,168.00	13,925.00	71,229,502
APLICACIÓN DEL REMANENTE DE 2022			13,925	-13,925	0
INCREMENTO EN EL PATRIMONIO				2,909,783	2,909,783
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023	2,392	65,737,017	5,490,093	2,909,783	74,139,285
APLICACIÓN DEL REMANENTE DE 2023			2,909,783	-2,909,783	0
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2024			-28,280		-28,280
INCREMENTO EN EL PATRIMONIO				-1,079,249	-1,079,249
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024	2,392	65,737,017	8,371,596	-1,079,249	73,031,756

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Cifras expresadas en pesos mexicanos, según se explica en la nota 3

<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	-1,079,249	2,909,783
<u>PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	50,083	61,714
INTERESES A FAVOR	236,713	154,774
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	286,796	216,488
<u>PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	10,374	-9,869
INCREMENTO EN INVENTARIOS	142,020	-219,872
AUMENTO O DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-211,000	220,247
SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-851,059	3,116,777
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
INTERESES COBRADOS	-236,713	-154,774
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y OTROS	-1,321,074	-575,384
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,557,787	-730,158
EFFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-2,408,846	2,386,619
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3,945,436	1,558,817
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,536,590	3,945,436

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD

LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P., ES UNA ORGANIZACIÓN SIN FINES DE LUCRO QUE TIENE COMO BENEFICIARIOS EN TODAS Y CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES QUE REALIZA, A PERSONAS, SECTORES Y REGIONES DE ESCASOS RECURSOS; COMUNIDADES INDÍGENAS Y GRUPOS VULNERABLES POR EDAD, SEXO O PROBLEMAS DE DISCAPACIDAD.

TIENE POR OBJETO:

ASISTENCIAL: a) ORIENTACIÓN SOCIAL, EDUCACIÓN O CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO; ENTENDIENDO POR ORIENTACIÓN SOCIAL LA ASESORIA EN MATERIAS TALES COMO LA FAMILIA, LA EDUCACIÓN, LA ALIMENTACIÓN, EL TRABAJO Y LA SALUD.

BECANTES: b) OTORGAR BECAS PARA REALIZAR ESTUDIOS EN INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA QUE TENGAN AUTORIZACIÓN O RECONOCIMIENTO DE VALIDEZ OFICIAL DE ESTUDIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY GENERAL DE EDUCACIÓN, CUANDO SE TRATE DE INSTITUCIONES DEL EXTRANJERO, ÉSTAS, ESTEN RECONOCIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA, LAS CUALES SE OTORGARÁN MEDIANTE CONCURSO ABIERTO AL PÚBLICO EN GENERAL Y SE ASIGNARÁN CON BASE EN DATOS OBJETIVOS RELACIONADOS CON LA CAPACIDAD ACADÉMICA DEL CANDIDATO.

APOYO ECONÓMICO: c) APOYAR ECONÓMICAMENTE LAS ACTIVIDADES DE PERSONAS MORALES AUTORIZADAS PARA RECIBIR DONATIVOS DEDUCIBLES EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. DICHO APOYO SERÁ DESTINADO A INSTITUCIONES EDUCATIVAS PÚBLICAS O PRIVADAS DE TODOS LOS NIVELES EDUCATIVOS, QUE ESTEN AUTORIZADAS PARA ARECIBIR DONATIVOS DEDUCIBLES EN TÉRMINOS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

PARA EFECTOS DE CUMPLIR CON EL OBJETO SOCIAL, LA FUNDACIÓN PODRÁ REALIZAR TODOS LOS ACTOS Y ACTIVIDADES QUE SEAN NECESARIOS PARA LA SUBSISTENCIA DE LA MISMA Y EL CUMPLIMIENTO DE LOS FINES PARA LOS QUE SE CONSTITUYÓ.

PRINCIPIOS FUNDACIONALES:

LA MISIÓN: ES CONTRIBUIR A QUE LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES MEXICANOS DESCUBRAN EN LA FORMACIÓN ACADÉMICA UNA VÍA PARA MEJORAR SUS CONDICIONES DE VIDA.

LA VISIÓN: SER UN ESLABÓN PARA MEJORAR EL NIVEL EDUCATIVO EN MÉXICO QUE CONLLEVE UN CAMBIO EN LA SOCIEDAD.

OBSERVANDO SIEMPRE COMO VALORES EL COMPROMISO, RESPETO, HONESTIDAD, JUSTICIA Y TRANSPARENCIA.,

LA FUNDACIÓN TIENE COMO MARCO NORMATIVO, SIENDO UNA INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SERVICIOS, LA OBLIGACIÓN Y RESPONSABILIDAD DE RESPONDER A LAS NORMAS, LEYES Y REGLAMENTOS QUE LA RIGEN COMO INSTITUCIÓN DE ASISTENCIA PRIVADA LEGALMENTE CONSTITUIDA Y DONATARIA AUTORIZADA.

EL PATRONATO DE LA FUNDACIÓN ESTÁ INTEGRADO COMO SIGUE:

JESUS AURELIO ANTONIO ORTIZ HARO Y BRAVO	PRESIDENTE
MARIA LUISA BETANCOURT ORTIZ HARO	SECRETARIO
ADRIAN ORTIZ HARO TORRES SEPTIEN	TESORERO
JOSEFINA PATRICIA ORTIZ HARO Y BRAVO	VOCAL
GABRIEL ORTIZ HARO TORRES SEPTIEN	VOCAL
AMADEO GERARDO BETANCOURT ORTIZ HARO	VOCAL

LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P. EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECANISMO INTEGRAL DE VIGILANCIA, QUE GARANTIZA LA VIGILANCIA Y SUPERVISIÓN QUE EFECTÚA LA JAP ESTABLECIENDO UN OPORTUNO Y CONTINUO CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE LA INSTITUCIÓN, CONFORME A LO PREVISTO EN LOS ARTÍCULOS 72, 88 Y 89 DE LA LEY DE INSTITUCIONES DE ASISTENCIA PRIVADA PARA EL DISTRITO FEDERAL, ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE COMO RESULTADO DE LA ACCIÓN DE VIGILANCIA CORRESPONDIENTE AL CUESTIONARIO DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO 2024, Y DEL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN REALIZADOS POR LA JUNTA A LA INFORMACIÓN REMITIDA POR LA FUNDACIÓN Y LOS DOCUMENTOS SOPORTE QUE SE ACOMPAÑARON, LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P. OBTUVO UNA EVALUACIÓN DEL 100%.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023, QUE SE ACOMPAÑAN, CUMPLEN CABALMENTE LO ESTABLECIDO EN LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) MEXICANAS, PARA MOSTRAR UNA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA FUNDACIÓN.

CONFORME A LOS LINEAMIENTOS DE LA NIF B-10 "EFECTOS DE LA INFLACIÓN" (NIF B-10), LA ECONOMÍA MEXICANA SE ENCUENTRA EN UN ENTORNO NO INFLACIONARIO, AL MANTENER UNA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS ÚLTIMOS TRES AÑOS INFERIOR AL 26% (LÍMITE MÁXIMO PARA DEFINIR QUE UNA ECONOMÍA DEBE CONSIDERARSE COMO NO INFLACIONARIA), POR LO TANTO, A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2008, SE SUSPENDIÓ EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA (DESCONEXIÓN DE LA CONTABILIDAD INFLACIONARIA).

EN EL EJERCICIO 2021 LOS VALORES DE LOS TERRENOS Y CONSTRUCCIONES SE ACTUALIZARON CON EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR Y EN EL PRESENTE EJERCICIO NO SE ACTUALIZARON.

NIF B-2 "ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO"

DEBIDO A LO ESTABLECIDO EN LA NIF B-2, LA FUNDACIÓN PRESENTÓ COMO UN ESTADO FINANCIERO BÁSICO, EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023, EL CUAL MUESTRA LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO QUE REPRESENTAN LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE RECURSOS DE LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P. DURANTE EL AÑO, CLASIFICADAS COMO DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO; PARA TAL EFECTO, LA FUNDACIÓN UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO, EL CUAL PRESENTA EL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO AJUSTADO POR LOS EFECTOS DE OPERACIONES DE PERÍODOS ANTERIORES COBRADOS O PAGADOS EN EL PERÍODO ACTUAL, Y POR OPERACIONES DEL PERÍODO ACTUAL DE COBRO O PAGO DIFERIDO HACIA EL FUTURO.

LOS LINEAMIENTOS DE ESTA NIF SON DE APLICACIÓN PROSPECTIVA.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P., LAS CUALES ESTÁN DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF), SE RESUMEN A CONTINUACIÓN:

- I. LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS, HAN SIDO APLICADAS EN LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023, DE FORMA CONSISTENTE.
- II. LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS SE PRESENTAN EN PESOS MEXICANOS.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO INCLUYEN SALDOS DE CAJA, DEPÓSITOS BANCARIOS Y OTRAS INVERSIONES DE GRAN LIQUIDEZ, CON RIESGOS DE POCA IMPORTANCIA POR CAMBIOS EN SU VALOR.

B. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN:

LAS ESTIMACIONES PARA LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE EQUIPO Y MEJORAS SE ACUMULAN POR MEDIO DE CARGOS PERIÓDICOS A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO COMPUTADOS POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, SOBRE LA BASE DE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA Y LOS CORRESPONDIENTES PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN.

C. PROVISIONES:

LAS PROVISIONES DE PASIVO REPRESENTAN OBLIGACIONES PRESENTES POR EVENTOS PASADOS EN LAS QUE ES PROBABLE LA SALIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS. ESTAS PROVISIONES SE HAN REGISTRADO BAJO LA MEJOR ESTIMACIÓN REALIZADA POR LA ADMINISTRACIÓN.

D. VALORES REALIZABLES:

LOS VALORES REALIZABLES SE ENCUENTRAN REPRESENTADOS PRINCIPALMENTE POR DEPÓSITOS BANCARIOS A LA VISTA Y FONDOS DE INVERSIÓN A CORTO PLAZO, VALUADOS A SU VALOR DE MERCADO (COSTO MÁS RENDIMIENTO ACUMULADO).

E. INGRESOS:

LOS INGRESOS POR RENTAS Y DONATIVOS SE RECONOCEN CONFORME SE DEVENGAN.

NOTA 4. INTEGRACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	IMPORTE
RENTAS POR COBRAR	52,,308
TOTAL	52,308

NOTA 5. ANÁLISIS DE PROPIEDADES Y EQUIPO:

LAS PROPIEDADES Y EQUIPO ESTÁN INTEGRADAS DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	2024	2023
TERRENOS	58,256,761	58,256,761
EDIFICIOS	43,818,306	42,511,982
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	81,375	66,625
EQUIPO DE COMPUTO	206,992	206,992
SUMA	102,363,434	101,042,360
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	30,470,303	30,420,220
ACTIVO FIJO NETO	71,893,131	70,622,140

NOTA 6. IMPUESTOS POR PAGAR

LOS PRINCIPALES IMPUESTOS QUE INTEGRAN ESTE CONCEPTO SON:

CONCEPTO	IMPORTE
ISR S/SUELDOS	3,431
ISR POR HONORARIOS	8,161
IVA RETENIDO	11,748
IMSS	7,613
5% INFONAVIT	4,696
SAR, CESANTIA Y VEJEZ	6,278
TOTAL	41,927

NOTA 7. OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL:

INDEMNIZACIONES. - EL PROVENIENTE DE DIVERSAS OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIONES A FAVOR DE LOS EMPLEADOS, EN CASO DE SEPARACIÓN POR CAUSA INJUSTIFICADA Y OTRAS CAUSAS, BAJO CIERTAS CONDICIONES EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO, NO SE HA DETERMINADO PASIVO MÁXIMO POR ESTE CONCEPTO, EN VIRTUD DE QUE LA INSTITUCIÓN SIGUE LA POLÍTICA DE CARGAR A RESULTADOS EN EL EJERCICIO EN QUE OCURRE LO ANTERIOR, ES TAMBIÉN APLICABLE EN CASO DE DESPIDO.

PRIMAS DE ANTIGÜEDAD.- LOS EMPLEADOS TENDRÁN DERECHO A UNA PRIMA DE ANTIGÜEDAD EQUIVALENTE A 12 DÍAS DE SALARIO POR CADA AÑO DE SERVICIO (EL SALARIO DIARIO COMPUTABLE NO DEBE DE EXCEDER DE DOS SALARIOS MÍNIMOS, EN LA ACTUALIDAD DE LA U.M.A.) EN CASO DE MUERTE, SEPARACIÓN POR CAUSA INJUSTIFICADA O DESPIDO.

PROVISIONES OBLIGACIONES LABORALES

CONCEPTO	IMPORTE
OBLIGACIONES DIVERSAS	12,322
TOTAL	12,322

NOTA 8. PATRIMONIO

EL PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN ESTÁ CONSTITUIDO POR EL VALOR DE LOS INMUEBLES Y EL EXCEDENTE DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, EL PATRIMONIO SE FORMA DE LO SIGUIENTE:

CONCEPTO	IMPORTE
PATRIMONIO	2,392
ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	65,737,017
REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,371,596
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO DEL EJERCICIO	-1,079,249
TOTAL DEL PATRIMONIO CONTABLE	73,031,756

DURANTE EL EJERCICIO 2024 DISMINUYÓ EL PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN EN LA CANTIDAD DE \$1,079,249.-, LO ANTERIOR SE DEBIÓ A QUE: EN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2023 SE OBTUVO UN AUMENTO EN EL PATRIMONIO DE \$2,909,783.- EN VIRTUD DE QUE LOS DONATIVOS DE ESTE EJERCICIO QUE SE DESTINARÍAN AL PROYECTO DEL PROGRAMA DE EDUCACIÓN AMBIENTAL PARA REDUCIR LA HUELLA DE CARBONO DE ACUERDO AL CONVENIO DE APOYO ECONOMICO CON HSBC, MÉXICO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO HSBC Y LA FUNDACIÓN, NO SE EJERCIERON EN ESTE PERÍODO, SINO HASTA EL EJERCICIO 2024, SIN EMBARGO, SÍ SE REGISTRARON COMO DONATIVOS DEL EJERCICIO 2023.

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES FEDERALES:

LA AUTORIZACIÓN PARA QUE LA FUNDACIÓN PUEDA RECIBIR DONATIVOS DE PARTE DE TERCEROS Y QUE ESTOS LOS HAGAN DEDUCIBLES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, FUE PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 18 DE ENERO DE 2024.

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES ESTATALES:

EL ARTÍCULO 284 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA CIUDAD DE MEXICO MENCIONA QUE LAS INSTITUCIONES DE ASISTENCIA PRIVADA, LEGALMENTE CONSTITUIDAS, TENDRÁN DERECHO A UNA REDUCCIÓN EQUIVALENTE AL 100%, RESPECTO DE LAS CONTRIBUCIONES A QUE SE REFIEREN LOS ARTÍCULOS 112, 126, 134, 145, 156, 172, 182, 185 Y 186, ASÍ COMO LOS DERECHOS ESTABLECIDOS EN EL CAPÍTULO IX, DE LA SECCIÓN QUINTA DEL TÍTULO TERCERO DEL LIBRO PRIMERO DE ESTE CÓDIGO, CON EXCEPCIÓN DE LOS DERECHOS DEL ARCHIVO GENERAL DE NOTARÍAS.

CON BASE EN EL ARTÍCULO CITADO, LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P, APLICÓ LA REDUCCIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 126, DEL CÓDIGO FISCAL DE LA CIUDAD DE MEXICO, EN LOS SIGUIENTES INMUEBLES:

CONCEPCIÓN BEISTEGUI NO. 1958, COL. NARVARTE, ALCALDÍA BENITO JUÁREZ
AV. UNIVERSIDAD NO. 534, COL. VÉRTIZ NARVARTE, ALCALDÍA BENITO JUÁREZ
DR. DANIEL RUIZ NO.26, COL. DE LOS DOCTORES, ALCALDÍA CUAUHTÉMOC
ISABEL LA CATÓLICA NO. 802, COL. ÁLAMOS, ALCALDÍA BENITO JUÁREZ
REAL DEL MONTE NO. 87, COL. INDUSTRIAL, ALCALDÍA GUSTAVO A. MADERO
VILLALONGIN NO 92, COL CUAUHTÉMOC, ALCALDÍA CUAUHTÉMOC

EN ESTE EJERCICIO 2024 NO SE SOLICITÓ LA REDUCCIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL DEL INMUEBLE UBICADO EN RIO POO NO.9, COL. CUAUHTÉMOC, ALCALDÍA CUAUHTÉMOC, EN BASE AL ARTÍCULO 284 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO, FRACCIÓN 5 DEL INCISO B DEL NUMERAL 6 DEL ARTÍCULO 3º DE LOS LINEAMIENTOS PARA LAS REDUCCIONES DE LAS INSTITUCIONES DE ASISTENCIA PRIVADA.

ASIMISMO, Y CON BASE EN EL ARTÍCULO 284, APLICÓ LA EXENCIÓN DEL PAGO DEL IMPUESTO DEL 3% SOBRE NÓMINAS ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 156 DE LA MISMA LEY EL CUAL SEÑALA QUE LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES QUE EN LA CIUDAD DE MEXICO REALICEN EROGACIONES POR REMUNERACIÓN AL TRABAJO PERSONAL SUBORDINADO COMO SON LOS SUELDOS Y SALARIOS ESTARÁN SUJETAS A ESTE IMPUESTO.

DE ACUERDO CON LO SEÑALADO, LA FUNDACIÓN APLICÓ EN TIEMPO Y FORMA, VÍA ELECTRÓNICA ANTE LA TESORERÍA DEL DISTRITO FEDERAL A TRAVÉS DEL PORTAL DE TRÁMITES EN LÍNEA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, LOS BENEFICIOS Y REDUCCIONES ESTABLECIDOS EN LOS CITADOS ARTICULOS.

CON RELACIÓN CON EL ARTÍCULO 85 DE LA LEY DE INSTITUCIONES DE ASISTENCIA PRIVADA PARA EL DISTRITO FEDERAL, LA FUNDACIÓN RODRIGO MONTES DE OCA, I.A.P., PAGÓ LA CUOTA DEL 6 AL MILLAR SOBRE SUS INGRESOS BRUTOS, DESTINADA A CUBRIR LOS GASTOS DE LA JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL DISTRITO FEDERAL.