

**ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES
UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES, A.C.**

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Y
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE
TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y
2019.**

ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES, A.C.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Y ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE
TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS:

	<u>Anexos</u>
Estado de situación financiera	"A"
Estado de ingresos y egresos	"B"
Estado de variaciones en el patrimonio social	"C"
Estado de flujos de efectivo	"D"
Notas a los estados financieros	"E"

ANEXOS:

Estado de situación financiera identificando restricciones	"1"
Estado de Ingresos y Egresos identificando restricciones	"2"
Integración de Ingresos en Efectivo y Especie	"3"
Remanentes Acumulados	"4"
Comportamiento de Ingresos	"5"
Integración de Gastos Restringidos	"6"
Comportamiento de Ingresos y Gastos	"7"



Informe de los auditores independientes

A LA ASAMBLEA DE ASOCIADOS DE
"ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES, A.C."
PRESENTE

Opinión

1. Hemos auditado los Estados Financieros de "ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES, A.C." que comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los Estados de Actividades, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como, la notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES, A.C." al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México.

Fundamento de la opinión sin salvedades

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la asociación "ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES, A.C." de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria 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 auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los Estados Financieros.

4. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos Estados Financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.
5. En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la asociación para continuar como asociación en funcionamiento (negocio en marcha), revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas al funcionamiento y utilizando la base contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de Información Financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperar que razonablemente influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos Estados Financieros.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debido 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 incorrección material debida a fraude es mayor en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar 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.
 - Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas correspondientes a la información revelada por la Administración.
 - Concluimos sobre lo apropiado del uso por la administración, del principio contable de la entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. 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 dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
 - 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 los hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel.
9. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos importantes de la auditoria; así como, cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.



C.P.C. MARIBEL DE LA LLAVE GONZÁLEZ

Cédula Profesional N°. 2286468

SOCIO DE MG DE LA LLAVE AUDITORES Y CONSULTORES, S.C.

Ciudad de México, a 23 de Marzo de 2021

ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU JOVENES, A.C.**Estado de Situación Financiera**Balances Generales al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO			PASIVO		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Circulante:			Circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 2 C y 4)	\$ 4,648,062	\$ 7,341,785	Contribuciones por pagar (nota 7)	\$ 312,421	\$ 691,116
			Acreedores Diversos (nota 2 E y 8)	702,996	7,197,816
Cuentas por cobrar:				<u>1,015,417</u>	<u>7,888,932</u>
Deudores Diversos	280,674	1,172,724			
Donativos por recibir (nota 5)	320,299				
Impuestos a favor	50,635	88,870			
Pagos Anticipados		1,700			
	<u>5,299,670</u>	<u>8,605,079</u>			
Inventarios (nota 2 A)			PATRIMONIO SOCIAL (nota 8)		
Fijo:			Patrimonio Restringido (nota 2 G)	28,000	28,000
Activo Fijo, neto (nota 2 D y 5)	1,326,491	1,528,104	Remanentes: (nota 2 I y 9)		
			Remanentes de Ejercicios Anteriores (anexo 4)	2,272,776	3,901,705
Otros Activos:			Resultado del Ejercicio (nota 2 B y 10)	3,366,493	(1,628,929)
Depositos en garantía	56,525	56,525		<u>5,639,269</u>	<u>2,272,776</u>
			Suma de patrimonio social (nota 2 I, 11 y 12)	5,667,269	2,300,776
	<u>\$ 6,682,686</u>	<u>\$ 10,189,708</u>		<u>\$ 6,682,686</u>	<u>\$ 10,189,708</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros.

**ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU
JOVENES, A.C.**

Estado de Ingresos y Egresos
por los ejercicios comprendidos del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Donativos en Efectivo	\$ 12,981,953	\$ 28,728,181
Donativos en Especie	<u>282,089</u>	<u>472,848</u>
Total de Donativos (anexo 3 y nota 2 H)	<u>13,264,042</u>	<u>29,201,029</u>
 Cuotas de Recuperacion	 4,653,953	
Ingresos por servicios	<u>142,097</u>	<u>80,234</u>
	<u>4,796,050</u>	<u>80,234</u>
 Otros Ingresos	 12,078	
Productos Financieros	<u>150,491</u>	<u>378,473</u>
	<u>162,569</u>	<u>378,473</u>
 Total de Ingresos	 <u>18,222,661</u>	 <u>29,659,736</u>
 Gastos de Operación		
Costo de Donativos en especie	282,089	472,848
Costo de Operación de Proyecto (nota 10 y anexo 6)	14,226,940	29,525,771
Otros gastos	124,721	773,040
Gastos de Administracion	194,225	472,848
Gastos Financieros	<u>28,193</u>	<u>44,158</u>
 Total de Gastos de Operación	 <u>14,856,168</u>	 <u>31,288,665</u>
 Resultado del ejercicio (nota 2 I)	 \$ <u><u>3,366,493</u></u>	 \$ <u><u>(1,628,929)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros.

ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU JOVENES, A.C.

Estado de Variaciones en el Patrimonio Social
por los ejercicios comprendidos del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos)

	Patrimonio Restringido	Remanente Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2018	\$ 28,000	\$ 3,901,705	\$ (1,628,929)	\$ 2,272,776
Traspaso de Resultados de 2019	-	(1,628,929)	1,628,929	-
Remanente del Ejercicio 2020			3,366,493	3,366,493
Saldos al 31 de diciembre de 2020 (nota 2 G y anexo 4)	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ 2,272,776</u>	<u>\$ 3,366,493</u>	<u>\$ 5,639,269</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros.

ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU JOVENES, A.C.

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>2 0 2 0</u>
Actividades de Operación	
<i>Patrimonio contable al final del ejercicio</i>	\$ 5,667,269
<i>Partidas relacionadas con actividades de inversión</i>	
Depreciaciones	201,613
Intereses a favor	<u>(150,491)</u>
SUMA	5,718,391
Aumento o disminución:	
Cuentas por cobrar	609,985
Pagos anticipados	1,700
Cuentas por pagar	(6,494,820)
Impuestos por pagar	(378,694)
Patrimonio de ejercicios anteriores	<u>(2,300,776)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u><u>(2,844,214)</u></u>
Actividades de Inversión	
Inversión en activo fijo, neto	
Intereses cobrados	<u>150,491</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u><u>150,491</u></u>
Disminución neto de efectivo y demás equivalentes de efectivo	(2,693,723)
Efectivo al principio del periodo	<u>7,341,785</u>
Efectivo al final del periodo	\$ <u><u>4,648,062</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros.

ASOCIACIÓN MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JÓVENES AMNU JÓVENES A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

(Cifras expresadas en pesos)

1.- Descripción de la entidad:

Asociación Mexicana para las Naciones Unidas de Jóvenes AMNU Jóvenes, A.C., es una Asociación constituida bajo las leyes mexicanas el 29 de marzo de 2011, el objeto social de la Asociación es de carácter asistencial y tiene como principio el promover, divulgar, fomentar los propósitos de la Organización de las Naciones Unidas a través de un enfoque de promoción de la participación organizada de niñas, niños y jóvenes en acciones que mejoren sus propias condiciones de vida en beneficio de la comunidad.

Durante el ejercicio 2019, la Asociación estuvo autorizada para recibir donativos deducibles de impuestos.

La Asociación tiene empleados bajo el esquema de sueldos y salarios, por lo que ha cumplido con sus obligaciones laborales de conformidad con la Ley Federal del trabajo.

2.- Resumen de las principales políticas contables:

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los Estados Financieros que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Asociación

A) Información Financiera.

De acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIF) B-16 aplicables a los Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos deben de presentarse los siguientes Estados Financieros básicos: a) Estado de Situación Financiera, b) Estado de Actividades, c) Estado de Flujo de Efectivo y las notas a los Estados Financieros, de acuerdo a lo estipulado en el párrafo 6.

NIF E-2 "Donativos recibido y otorgados por entidades con propósitos no lucrativos". Establece, entre otros, el tratamiento contable de obras de arte, tesoros, piezas de colección, bienes provenientes de contribuciones recibidas, etc. Precisa que los donativos recibidos deben reconocerse como ingresos, que la valuación de donativos puede emplear conceptos de valor razonable, valor neto de realización y valor neto de liquidación e incorporar nueva terminología para este tipo de entidades.

AMNU Jóvenes adoptó las siguientes NIF y mejoras a las NIF, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) y que entraron en vigor a partir de la fecha antes mencionada, las cuales tuvieron una afectación en la información financiera que se presenta, considerando lo siguiente:

Presentación de ingresos, costos y gastos y rubros adicionales en el estado de actividades

AMNU Jóvenes presenta los ingresos y gastos por sus montos brutos en el estado de actividades, bajo el criterio de clasificación con base en la función de las partidas y la naturaleza de las mismas.

B) Estado de Actividades:

La Asociación presenta sus gastos ordinarios con base en su naturaleza, ya que la Administración considera que la información así presentada es más clara.

C) Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Este rubro se compone de depósitos en cuentas bancarias a la vista en moneda nacional. A la fecha de los Estados Financieros se reconocen a su valor nominal. Los intereses ganados del efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el estado de actividades conforme se devengan.

Los instrumentos Financieros de alta liquidez se valúan con base en el modelo de negocio que corresponda para cada tipo de instrumento, esto es, con fines de negociación, para cobrar principal e intereses.

D) Activos Fijos:

Los activos fijos de la Asociación están registrados a su costo de adquisición.

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).

Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de los estados financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera.

E) Provisiones:

La Asociación reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que es probable la transferencia de activos o la prestación de servicios y surge como consecuencia de eventos pasados, principalmente por honorarios y servicios por pagar.

F) Beneficios a los empleados

Se determinan en proporción a los servicios prestados en el periodo contable, de acuerdo con los sueldos actuales se reconoce el pasivo correspondiente conforme se devenga.

Los pagos por indemnización al personal y las primas de antigüedad afectan los resultados del ejercicio en que se efectúan, al 31 de diciembre de 2020 no se ha calculado ni registrado provisión para los beneficios a los empleados con las consideraciones especificadas en la norma de información financiera NIF D-3 "Beneficios a los Empleados".

G) Patrimonio restringido y no restringido

El patrimonio no restringido: se forma de los activos netos que no tienen restricciones permanentes ni temporales para ser utilizados. Es decir, son los activos netos que resultan de: a) todos los ingresos, gastos, ganancias y pérdidas que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente y, b) los provenientes de reclasificaciones de o hacia el patrimonio permanente o temporalmente restringido de acuerdo con estipulaciones específicas.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la Asociación y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

El patrimonio temporalmente restringido: se forma de activos temporalmente restringidos cuyo uso está limitado por disposiciones que expiran con el paso del tiempo o porque se cumplen los propósitos establecidos.

Patrimonio restringido permanentemente: corresponde a activos permanentemente restringidos, cuyo uso está limitado por disposiciones que no expiran con el paso del tiempo y no pueden ser eliminadas por acciones de la administración.

H) Donativos

Los donativos se reconocen como aumentos al patrimonio cuando se reciben en efectivo, equivalentes de efectivo o por promesas incondicionales de donar. Las donaciones en bienes se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.

I) Presentación de ingresos, gastos y rubros adicionales en el estado de actividades

AMNU Jóvenes presenta los ingresos y gastos por sus montos brutos en el estado de actividades, bajo el criterio de clasificación con base en la función de las partidas y la naturaleza de las mismas.

3.- Régimen fiscal:

La Asociación es una donataria autorizada y no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por tal motivo es necesario que se realice el cálculo correspondiente, lo anterior es

conforme al artículo 79 de la Ley del ISR, el cual indica que únicamente una Asociación autorizada para recibir donativos se encuentra exenta del pago del impuesto sobre la renta.

Asimismo, de conformidad con las disposiciones laborales vigentes, la Asociación no está obligada a la determinación de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Para que la Asociación mantenga su autorización para recibir donativos deducibles en los términos del artículo 82 de la LISR, debe de presentar vía portal de internet del Servicio de Administración Tributaria, la declaración informativa, informar su operación para garantizar la transparencia, así como su uso y destino de los donativos recibidos y actividades destinadas a influir en la legislación e ingresar en el buzón tributario al menos un correo electrónico para recibir avisos.

4.- Efectivo y Equivalente de efectivo:

BANCOS NACIONALES:

RESTRINGIDOS:

BANORTE 3329	\$	282,561.52
BBVA BANCOMER 016-3		1,324,646.59
BANORTE 7593		15,095.20
BBVA BANCOMER 927-0 (Restringido hasta agosto 2020)		11,047.60
BANORTE 9512 (Restringido hasta mayo 2020)		25,219.58
TOTAL	\$	1,658,570.49

NO RESTRINGIDOS:

BANORTE 1013	\$	33,920.36
SANTANDER 7398		15,823.35
BANAMEX 388-4		109,084.94
BBVA BANCOMER 996-1		76,571.26
INBURSA 752-7		134,597.93
BBVA BANCOMER 200-2		757,296.64
TOTAL	\$	1,127,294.48

TOTAL DE BANCOS \$ 2,785,864.97

INVERSIONES:

CASA DE BOLSA CONTRATO NO. 18299 \$ 1,862,197.30

NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 4,648,062.27

5.- Donativos por cobrar:

El saldo al 31 de diciembre de 2020 se analiza como sigue:

Donantes recurrentes BANWIRE	\$	53,268.62
Desarrollo Integral de la Familia		90,000.00
Publico en General		1,497.00
Educación para compartir		132,660.51
Otros clientes		42,993.33
	\$	<u>320,299.46</u>

6.- Mobiliario y equipo:

La inversión al 31 de diciembre de 2020 se analiza como sigue:

	<u>2020</u>
Mobiliario y Equipo	1,895,052
Equipo de Cómputo	<u>186,007</u>
	2,081,059
Depreciación Acumulada	<u>(754,570)</u>
	<u>\$ 1,326,491</u>

7.- Impuestos por pagar:

El saldo al 31 de diciembre de 2020 se analiza como sigue:

Impuesto sobre nomina	\$	21,992.94
ISR por sueldos		100,784.63
ISR por asimilados		1,552.77
IMSS a los colaboradores		10,831.06
INFONAVIT a los colaboradores		17,786.37
IMSS patronal		34,712.05
SAR patronal		69,434.41
INFONAVIT patronal		55,326.32
	\$	<u>312,420.55</u>

8.- Acreedores Diversos y Proveedores:

Los pasivos se reconocen cuando: a) Existe una obligación presente identificada, cuantificada en términos monetarios, b) Representa una probable disminución de recursos económicos, y c) Surge como consecuencia de operaciones ocurridas en el pasado que han afectado económicamente a la Asociación.

AMNU Jóvenes Como medida de presentación durante el ejercicio 2019 considero realizar una reclasificación a la cuenta de Acreedores Diversos en un importe de \$ 5, 396,995.70 relacionado con cuentas incobrables dicho importe viene del ejercicio anterior.

Respecto a este importe la Asociación ha tomado la decisión de registrar en el ejercicio 2020.

La estimación de pérdidas crediticias esperadas se determina considerando la probabilidad de incumplimiento y la severidad de la pérdida de las cuentas por cobrar con base en la experiencia histórica, condiciones actuales y pronósticos razonables que se observan en el comportamiento de las mismas

Las cuentas que se consideran incobrables son canceladas cuando legalmente se han agotado todos los medios de cobro y/o cuando existe una imposibilidad práctica de cobro.

María del pilar Correa Serrano	\$	159,924.33
COMFULL S de RL de CV		259,742.01
Educación para compartir, S.C.		283,330.10
	\$	<u>702,996.44</u>

9.- Contabilización de los ingresos y egresos:

Los ingresos en efectivo se registran en la contabilidad hasta el momento que efectivamente se depositan en las cuentas bancarias y los egresos conforme se van pagando.

Las donaciones se reconocen como aumentos o disminuciones al patrimonio cuando se reciben u otorgan respectivamente, ya sea en efectivo o en bienes. Las donaciones en especie se reconocen en los Estados Financieros a su valor razonable

10.- Gastos Restringidos:

Son gastos en los que se incurre directamente para el proyecto o programa específico que se está financiando. Los ejemplos incluyen los sueldos del personal del programa, viáticos, materiales y los consultores que se requieren para ejecutar el donativo. No se incurriría en estos gastos si el proyecto o programa no existiera.

El saldo al 31 de diciembre de 2020 se analiza como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Licencias XML	2,985.00
Almacenamiento archivo	13,231.45
Arrendamiento impresora	3,250.12
Auditoria 2019	41,760.00
Telefonía e internet	24,276.00
Viáticos	17,603.23
Timbres CFDI	1,796.49
Cuotas	8,428.00
Materiales	870,471.14
Capacitación	464.00
Salarios y prestaciones	8,914,630.54
Mensajería	1,394.00
Mantenimiento de oficinas	14,440.00
Dominios páginas web	487.00
Papelería	510,278
Mantenimiento de equipo	932.00
Evaluación operativa	5,417.00
Renta de oficinas	249,098.40
Seguros	127,956.83
Renta equipo	209,244.48
Soporte equipos	14,233.00
	\$ 11,032,376.68

11.- Patrimonio social.

El patrimonio de la Entidad se integra por las aportaciones de los asociados y por remanentes de los proyectos.

El patrimonio de la Asociación, incluyendo apoyos y estímulos públicos que reciba, se destinarán exclusivamente a los fines propios de su objeto social, no pudiendo otorgar beneficios sobre el remanente distribuible a persona física alguna o a sus integrantes, personas físicas o morales, salvo que se trate, en este último caso de alguna persona moral autorizada para recibir donativos deducibles en términos de la ley de ISR o se trate de la remuneración de servicios efectivamente recibidos. La asociación no debe distribuir entre sus asociados remanentes de los apoyos y estímulos públicos que reciba. El patrimonio de la asociación es variable y está integrado por las cuotas, donativos y contribuciones económicas que recibe.

12.- Patrimonio contable:

De conformidad con los estatutos sociales, el patrimonio de la Asociación se forma por los donativos recibidos en efectivo o especie, ingresos por servicios, otros ingresos que se reciban, así como los gastos de proyectos, de administración y otros.

La Asociación destina la totalidad de los ingresos que obtiene a los fines para los cuales fue creada. En caso de disolución, la totalidad de su patrimonio se destinará a entidades autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la LISR.

13.- Situación fiscal:

AMNU Jóvenes se encuentra registrada como persona moral con fines no lucrativos para efectos fiscales y está exenta del pago de Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con el título III de la ley ISR, el cual estipula que para poder gozar de la exención del pago de dicho gravamen por los ingresos que obtenga de su funcionamiento en los términos de su escritura constitutiva, no debe repartir utilidades durante el periodo de sus operaciones y no debe incurrir en gastos que no sean los estrictamente indispensables para la realización de su objeto social.

Los gastos no deducibles incurridos por AMNU Jóvenes, están sujetos al pago del impuesto sobre la renta de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes.

Los ingresos por donativos que obtiene AMNU Jóvenes están exentos de Impuesto al Valor Agregado (IVA). El IVA que le es trasladado a AMNU Jóvenes se considera como parte del gasto del ejercicio.

AMNU Jóvenes, en relación con el pago de remuneraciones al personal, es retenedor y causante de contribuciones, conforme se establece en la legislación en vigor.

Las diferencias que pudieran surgir en caso de divergencias de criterio con autoridades, en materia de gravámenes, si procedieran, se cargarán a las erogaciones del ejercicio en que fueran cubiertas.

11 - Nuevos pronunciamientos contables:

A continuación, se describe una serie de NIF que el CINIF emitió durante diciembre de 2020 las cuales entrarán en vigor en el año 2021. Se considera que dichas NIF no tendrán una afectación importante en la información financiera que presenta AMNU Jóvenes, según se explica a continuación:

2021

NIF C-17 "Propiedades de Inversión" Establece las normas de valuación, presentación y revelación para el reconocimiento de las propiedades de inversión en los estados financieros de una entidad. Abre la posibilidad de que las propiedades de inversión se valúen a elección de la entidad, a su costo de adquisición o a su valor razonable.

Elimina la supletoriedad de la Norma Internacional de Contabilidad 40, Propiedades de inversión y deroga la Circular 55, Aplicación supletoria de la NIC 40.

Su adopción inicial debe hacerse en forma retrospectiva con base en la NIF B-1 "Cambios contable y correcciones de errores" a partir del 1 de enero de 2021.



ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU JOVENES, A.C.Estado de Situación Financiera identificando restricciones
al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en Pesos)

	Sin Restricciones	Restringido Temporalmente	Restringido Permanentemente	Total
ACTIVO				
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 2 C y 4)	\$ 2,989,492.00	1,658,570.00		4,648,062.00
Total Efectivo y Equivalentes	2,989,492.00	1,658,570.00		4,648,062.00
Cuentas por Cobrar	280,674.00			280,674.00
Donativos por recibir (nota 5)	320,299.00			320,299.00
Impuestos a favor	50,635.00			50,635.00
Total del Activo circulante	3,641,100.00	1,658,570.00	-	5,299,670.00
Activo Fijo, neto (nota 2 D y 5)				
Equipo de Cómputo	186,007.00			186,007.00
Muebles y Equipo Asistencial	1,895,052.00			1,895,052.00
				-
Suma	2,081,059.00	-	-	2,081,059.00
Menos:				
Depreciación Acumulada	754,568.00			754,568.00
Propiedades y Equipo, Neto	1,326,491.00	-	-	1,326,491.00
Otros Activos	56,525.00			56,525.00
SUMA EL ACTIVO	5,024,116.00	1,658,570.00	-	6,682,686.00
PASIVO				
A CORTO PLAZO				
Contribuciones por pagar (nota 7)	312,421.00			312,421.00
Acreedores Diversos (nota 2 E y 8)	702,996.00			702,996.00
Total Pasivo a Corto Plazo	1,015,417.00			1,015,417.00
PASIVO TOTAL	1,015,417.00	-	-	1,015,417.00
PATRIMONIO				
PATRIMONIO SOCIAL (nota 8)	28,000.00			28,000.00
Remanentes de Ejercicios Anteriores (anexo 4)	2,272,776.00			2,272,776.00
Resultado del Ejercicio (nota 2 B y 10)	1,732,086.00	1,634,407.00		3,366,493.00
Suma de patrimonio social (nota 2 I, 11 y 12)	4,032,862.00	1,634,407.00	-	5,667,269.00
SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 5,048,279.00	1,634,407.00	-	\$ 6,682,686.00

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU JOVENES, A.C.

Estado de Actividades por el periodo terminado en 2020

Estado de Actividades identificando restricciones

(Cifras en Pesos)

	Sin restricciones	Restringido Temporalmente	Restringido Permanentemente	Total
INGRESOS DEL EJERCICIO:				
Donativos en Efectivo	\$ 315,169	12,666,784		\$ 12,981,953
Donativos en Especie	282,089			282,089
	597,258	12,666,784		13,264,042
Cuotas de Recuperacion	4,653,953			4,653,953
Ingresos por servicios	142,097			142,097
Otros Ingresos	12,078			12,078
Productos Financieros	150,491			150,491
Total Ingresos	5,555,877	12,666,784	0	18,222,661
GASTOS DE OPERACIÓN:				
Costo de Donativos en especie	282,089			282,089
Costo de Operación de Proyecto (nota 10 y anexo 6)	3,194,563	11,032,377		14,226,940
Otros gastos	124,721			124,721
Gastos de Administracion	194,225			194,225
Gastos Financieros	28,193			28,193
Total Gastos de Operación	3,823,791	11,032,377	0	14,856,168
Resultado de Operación	1,732,086	1,634,407	0	3,366,493
Cambio neto en el patrimonio contable	1,732,086	1,634,407	0	3,366,493
Patrimonio neto al inicio del año:	2,300,776			2,300,776
Patrimonio neto al final del año:	\$ 4,032,862	1,634,407	0	\$ 5,667,269

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

ASOCIACION MEXICANA PARA LAS NACIONES UNIDAS DE JOVENES AMNU JOVENES, A.C.

Integración de Ingresos por donativos 2020

EFECTIVO	
PROYECTO	IMPORTE
DONATIVOS RESTRINGIDOS	
AT&T NEW GI S. de R.L. de C.V.	1,400,000.00
AT&T NEW GI S. de R.L. de C.V. Services	298,537.00
Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chihuahua.	300,000.00
FONDO UNIDO I.A.P.	125,978.55
FUNDACIÓN ESPINOSA RUGARCÍA IBP	100,000.00
FUNDACIÓN BETTERWARE	114,910.35
NATIONAL ENDOWMENT FOR DEMOCRACY	340,437.07
PHOENIX TOWER	56,935.50
QATAR FOUNDATION	375,271.78
Fundación Deacero A.C.	150,000.00
FUNDACIÓN DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUENSE A.C.	1,858,184.53
Fundación Dibujando un Mañana AC	80,000.00
FUNDACION FICOSEC A.C.	188,710.36
LATAMGYM S.A.P.I DE C.V.	892,500.00
LEGO FOUNDATION	4,593,574.00
LOS CABOS CHILDRENS FOUNDATION A.C.	63,600.00
SILICON VALLEY	473,164.51
THE LAUREUS SPORT FOR GOOD FOUNDATION	1,254,980.94
TOTAL DE DONATIVOS RESTRINGIDOS	\$ 12,666,784.59

EFECTIVO	
PROYECTO	IMPORTE
DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	437,839.71
TOTAL DE DONATIVOS RESTRINGIDOS	\$ 437,839.71
DONATIVOS FACTURADOS	13,104,624
DEVOLUCIONES	122,671
TOTAL	\$ 12,981,953.30

ESPECIE	
NOMBRE	IMPORTE
DONATIVOS RESTRINGIDOS	
AEROMEXICO	280,000.00
COPIADORAS Y SISTEMAS COMPUTACIONALES SA DE CV	2,089.35
	282,089.35
TOTAL DE DONATIVOS RECIBIDOS	\$ 13,264,042.65