

FUNDACIÓN INFANTIL RONALD McDONALD, A. C.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

FUNDACIÓN INFANTIL RONALD McDONALD, A. C.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 y 2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	3
Estados de actividades	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas explicativas de los estados financieros	6 a 17

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la H. Asamblea General de Asociados
Fundación Infantil Ronald McDonald, A. C.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Infantil Ronald McDonald, A. C. (la Fundación), que comprenden los estados de situación financiera, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de actividades y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fundación Infantil Ronald McDonald, A. C., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus actividades y sus flujos de efectivo, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de este informe. Somos independientes de la Fundación 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 nuestras auditorías de estados financieros en México. 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 entidad en relación con los estados financieros.

La Administración de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Fundación son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.



Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales sí, 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 NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos 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 más elevado que en el caso de una incorrección 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 entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa 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 dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Russell Bedford México, S. C.


C. P. C. Javier Jiménez Lizardi.
Socio.

Ciudad de México, 19 de abril de 2019.

FUNDACIÓN INFANTIL RONALD McDONALD A. C.

Estados de situación financiera

(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo:		
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 6)	\$ 14,510,889	\$ 17,434,875
Donativos por cobrar (Nota 7)	66,920	401,050
Pagos anticipados (Nota 9)	299,551	320,799
Deudores diversos	<u>5,721</u>	<u>3,532</u>
Total del activo circulante	14,883,081	18,160,256
Activo no circulante:		
Inmuebles, mobiliario y equipo - neto (Nota 10)	<u>72,695,515</u>	<u>73,593,012</u>
Total del activo	<u>\$ 87,578,596</u>	<u>\$ 91,753,268</u>
Pasivo y patrimonio:		
Pasivo a corto plazo:		
Cuentas por pagar	\$ 139,286	\$ 72,377
Contribuciones e impuestos por pagar	152,855	258,950
Prima vacacional y vacaciones (Nota 12)	143,544	187,810
Provisiones y pasivos acumulados (Nota 11)	<u>140,234</u>	<u>143,693</u>
Total del pasivo circulante	<u>575,919</u>	<u>662,830</u>
Pasivo a largo plazo:		
Prima de antigüedad (Nota 12)	<u>293,118</u>	<u>352,684</u>
Total del pasivo	<u>869,037</u>	<u>1,015,514</u>
Patrimonio (Nota 13):		
Patrimonio no restringido	<u>86,709,559</u>	<u>90,737,754</u>
Total del patrimonio	<u>86,709,559</u>	<u>90,737,754</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 87,578,596</u>	<u>\$ 91,753,268</u>

Las dieciocho notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN INFANTIL RONALD McDONALD A. C.

Estados de actividades

(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cambios en el patrimonio no restringido		
Ingresos:		
Donativos recibidos (Nota 14)	\$ 11,849,353	\$ 13,203,504
Rendimientos sobre cuentas de inversión	190,472	221,973
Ingresos por devolución de seguro (Nota 17)	<u>1,760,651</u>	<u> </u>
Total de Ingresos no restringidos	<u>13,800,476</u>	<u>13,425,477</u>
Gastos:		
De albergue	11,035,309	12,122,430
De operación	3,303,271	2,560,243
Programa torneo de golf	1,489,180	1,010,011
Programa cena de gala	853,055	906,755
De administración	463,813	428,881
Salas familiares	153,163	162,751
Otros programas	277,207	1,173,906
Beneficios a los empleados	10,129	100,181
Donativos otorgados (Nota 15)	19,800	15,000
Gastos financieros	33,052	32,195
Otros gastos	<u>76,568</u>	<u>35,489</u>
Total de gastos	<u>17,714,547</u>	<u>18,547,842</u>
Perdida cambiaria, neta	114,123	594,425
Disminución en el patrimonio no restringido	(4,028,194)	(5,716,790)
Patrimonio no restringido al inicio del año	<u>90,737,754</u>	<u>96,454,544</u>
Patrimonio no restringido al final del año	<u>\$ 86,709,560</u>	<u>\$ 90,737,754</u>

Las dieciocho notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN INFANTIL RONALD McDONALD A. C.

Estados de flujo de efectivo

(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Actividades de operación:		
Disminución en el patrimonio no restringido	\$ (4,028,194)	\$ (5,716,790)
Costos por beneficios a los empleados	10,129	100,181
<i>Partidas relativas a actividades de inversión:</i>		
Depreciación	3,059,164	3,055,925
Intereses a favor de bancos	<u>(190,472)</u>	<u>(221,973)</u>
	(1,149,373)	(2,782,657)
Donativos por cobrar	334,130	(181,961)
Otras cuentas por cobrar	(2,190)	30,259
Pagos anticipados	21,248	176,234
Cuentas por pagar	66,909	11,193
Provisiones	(117,420)	22,075
Impuestos por pagar	<u>(106,095)</u>	<u>353</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>(952,791)</u>	<u>(2,724,504)</u>
Actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliario y equipo asistencial	(2,161,667)	(49,504)
Intereses bancarios	<u>190,472</u>	<u>221,973</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(1,971,195)</u>	<u>172,469</u>
Disminución de efectivo y equivalentes	(2,923,986)	(2,552,035)
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	<u>17,434,875</u>	<u>19,986,910</u>
Efectivo y equivalente al final del año	<u>\$ 14,510,889</u>	<u>\$ 17,434,875</u>

Las dieciocho notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN INFANTIL RONALD McDONALD A. C.

Notas explicativas de los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos mexicanos,
excepto que se indique lo contrario)

NOTA 1 – AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados para su emisión el 19 de abril de 2019 por el Presidente del Consejo Directivo de la Asamblea General de Asociados, L. C. Francisco Bosch Amero. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el Consejo Directivo de la Asamblea General de Asociados. Este órgano tiene la facultad de modificar los estados financieros.

NOTA 2 – PRINCIPAL ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

Fundación Infantil Ronald McDonald, A. C. (en adelante la “Fundación”), se constituyó el 30 de agosto de 2001, iniciando operaciones en abril de 2002 y no tiene fines de lucro. Su objeto social es proporcionar albergue temporal a menores enfermos y a sus familias, principalmente carentes de recursos económicos, mientras se encuentran recibiendo tratamiento en algún hospital y además, recaudar fondos a través de donativos y colectas para apoyar a otras entidades autorizadas con fines de beneficencia, educación, arte y altruismo. El asociado principal es Arcos SerCal Inmobiliaria, S. de R.L. de C.V. con un 99.99% del patrimonio.

La Fundación tiene autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles de Impuesto Sobre la Renta (ISR) para quien los otorga.

El periodo de operaciones de la Fundación y el ejercicio, comprenden del 1º de enero al 31 de diciembre.

NOTA 3 – BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF).

Asimismo, la Fundación aplica los lineamientos establecidos en la NIF A-3 “Necesidades de los usuarios y objetos de los estados financieros”, NIF B-16 “Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos” y NIF E-2 “Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos”, por lo cual, la presentación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Un estado de situación financiera que muestra los activos, pasivos y patrimonio de la Fundación, que incluye los activos en orden de su liquidez, sus pasivos atendiendo a su exigibilidad, y se presenta el patrimonio neto clasificado conforme a su grado de restricción.

Un estado de actividades que muestra los cambios en el patrimonio de la Fundación, que incluye los donativos, los ingresos, costos y gastos que modificaron el patrimonio no restringido.

Un estado de flujos de efectivo que muestra las entradas y salidas de efectivo que ocurrieron durante el ejercicio.

NOTA 4 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan en la preparación de los estados financieros, a menos que se especifique lo contrario y se mencionan a continuación:

a) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración lleve a cabo ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y supuestos incluyen el valor en libros de las inmuebles, mobiliario y equipo, las estimaciones de valuación de cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar y activos por impuestos a la utilidad diferidos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y supuestos.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fue de 14.96% y 12.71%, respectivamente; por lo tanto la economía mexicana se encuentra en un entorno económico no inflacionario en ambos ejercicios, consecuentemente las cifras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos modificados por el efecto de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 fueron 4.83% y 6.77% respectivamente.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días más los intereses devengados al cierre del año. Estas inversiones se presentan a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar a su valor de mercado. Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se realizaron operaciones con instrumentos derivados o de cobertura.

d) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar por donativos son reconocidas a los valores nominales de los recibos.

e) Pagos anticipados

Los pagos anticipados se reconocen por el monto pagado en el momento en que este se realiza, siempre y cuando se estima que el beneficio económico futuro asociado fluya hacia la Fundación. Una vez que el bien o servicio es recibido, la Fundación reconoce el importe relativo a los pagos anticipados como un activo o gasto del periodo, dependiendo si se tiene o no la certeza de que el bien adquirido le generará un beneficio económico futuro.

La Fundación evalúa periódicamente la capacidad de que los pagos anticipados pierdan su capacidad para generar beneficios económicos futuros, así como la recuperabilidad de los mismos, el importe que se considera como no recuperable se reconoce como una pérdida por deterioro en el resultado del período.

f) Inmuebles, mobiliario y equipo

Los inmuebles, mobiliario y equipo, se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo de adquisición, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 de origen nacional, a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta el 31 de diciembre de 2007.

En el caso de activos que requieren de un período sustancial para su uso, se capitaliza el resultado integral de financiamiento incurrido durante el período de construcción e instalación de los mismos.

El valor de adquisición de los inmuebles, mobiliario y equipo, incluye los costos que se han incurrido inicialmente para ser adquiridos o construidos, así como los incurridos posteriormente para reemplazarlos o incrementar su servicio potencial. Los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado de actividades a medida que se incurren.

La depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo se determina sobre su valor, utilizando el método de línea recta (al ser considerado por la Administración de la Fundación que dicho método es el que mejor refleja el uso de dichos activos) y con base en su vida útil estimada (ver Nota 10).

g) Pasivos, provisiones, pasivos contingentes y compromisos

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando: i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y iii) la obligación pueda ser estimada razonablemente. Estas provisiones se han registrado contablemente, bajo la mejor estimación razonable efectuada por la Administración de la Asociación para liquidar la obligación presente; sin embargo, los resultados reales podrían diferir de las provisiones reconocidas.

La Fundación reconoce pasivos contingentes solamente cuando derivado de la probabilidad de la salida de recursos se reconoce una provisión. Asimismo, los compromisos solamente se reconocen cuando generan una pérdida.

h) Reserva para primas de antigüedad y otros beneficios

– Prima de antigüedad

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo, los empleados que tengan una antigüedad de 15 años o más de servicios prestados y se retiren de la Fundación, tienen derecho, por concepto de prima de antigüedad, a doce días de salario por cada año de servicios prestados. Adicionalmente, los trabajadores que sean despedidos o fallezcan, tienen derecho a la prima de antigüedad determinada, de acuerdo con el número de años trabajados. (Ver Nota 12).

– Ausencias compensadas

Los costos derivados de ausencias compensadas, como lo son las vacaciones, se reconocen de forma acumulativa por la que se crea la provisión respectiva (Ver Nota 12).

Los trabajadores tendrán derecho a una prima no menor de veinticinco por ciento sobre los salarios que les correspondan durante el período de vacaciones.

i) Impuestos a la utilidad

De acuerdo con las disposiciones de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR) en vigor y en la publicación del Diario Oficial de la Federación del 11 diciembre de 2013, la Fundación, por ser una Asociación Civil sin fines de lucro, no es contribuyente del mencionado impuesto. Sin embargo, la Fundación debe efectuar el pago de ISR sobre ciertas erogaciones con carácter definitivo.

j) Reconocimiento de donativos recibidos

Los donativos recibidos por aportaciones para la realización de proyectos generales o específicos, o por cualquier otro origen se registran como un aumento al patrimonio en el momento que se reciben. Adicionalmente, se reconocen como donativos por cobrar cuando se encuentran devengados, sean legalmente exigibles y exista una seguridad suficiente que serán cobrados o recibidos los bienes relativos.

Las donaciones en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros a su valor razonable de los bienes donados.

k) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes en las fechas de su concertación. Los activos y pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias motivadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de concertación de las transacciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados.

l) Patrimonio

Para la consecución de los fines antes descritos la Fundación contará con un patrimonio que estará constituido por: el fondo económico que se tenga, los donativos recibidos y los subsidios que se obtengan, los bienes muebles o inmuebles propiedad de la Asociación, y por los ingresos provenientes de festividades, colectas, etc., que se efectúen en los lugares y con los requisitos que las leyes permitan.

El patrimonio y los remanentes retenidos incluyen el efecto de reexpresión, determinado por la aplicación del INPC desde la fecha en que el capital fue aportado y desde el año en que los resultados fueron determinados, respectivamente. La reexpresión representa el importe requerido para mantener las aportaciones y los resultados acumulados en pesos constantes al 31 de diciembre de 2007, tal y como se menciona anteriormente por los ejercicios de 2018 y 2017 no se reconoció los efectos de inflación como lo indica la NIF B-10.

m) Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

NOTA 5 - POSICIÓN DE LA FUNDACION EN MONEDAS EXTRANJERAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados financieros incluyen derechos denominados en dólares americanos (USD\$) como se muestra en la siguiente página:

	Moneda extranjera	31 de diciembre de	
		2018	2017
Efectivo y equivalentes	USD	<u>USD \$ 538,707</u>	<u>USD \$ 693,141</u>

El tipo de cambio utilizado para convertir los importes anteriores a moneda nacional fue de \$19.65 y \$19.74 pesos por dólar americano, al cierre de 2018 y 2017, respectivamente. Al 19 de abril de 2019, fecha de emisión de los estados financieros, el tipo de cambio es de \$18.85 por dólar americano.

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Bancos	\$ 7,006,512	\$ 9,133,050
Inversiones de realización inmediata	<u>7,504,377</u>	<u>8,301,825</u>
	<u>\$ 14,510,889</u>	<u>\$ 17,434,875</u>

NOTA 7 – DONATIVOS POR COBRAR

Los saldos de los donativos por cobrar al cierre del ejercicio se integran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
McCain Servicios, S. A. de C. V.		\$ 120,000
ANN O' BRIEN INC, S. A. de C. V.		40,000
Capacitación en Integración Tecnológica, S. A. de C. V.		35,000
Ricardo Olvera	\$ 13,200	
Intercafe, S.A. de C.V.	10,000	
Personas Físicas	25,807	24,239
Otras personas morales	<u>17,913</u>	<u>181,811</u>
	<u>\$ 66,920</u>	<u>\$ 401,050</u>

NOTA 8 – PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se tienen saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas.

Las principales operaciones celebradas con compañías relacionadas, se describen en la siguiente página:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Donativos recibidos:		
Restaurantes ADMX, S. de R. L. de C. V.	\$ 1,449,409	\$ 2,303,355
Alimentos Centralizados de México S. de R. L. de C. V.	<u>43,799</u>	<u>63,250</u>
	<u>\$ 1,493,208</u>	<u>\$ 2,366,605</u>

NOTA 9 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra a continuación:

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 268,797	\$ 290,045
Pagos anticipados (Fondo de garantía CFE)	<u>30,754</u>	<u>30,754</u>
	<u>\$ 299,551</u>	<u>\$ 320,799</u>

NOTA 10 – INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Los inmuebles, mobiliario y equipo, se integra como se muestra a continuación:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>		
	<u>Inversión</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Inversión</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Vida útil estimada</u>
Terreno	\$ 16,803,616		\$16,803,616		
Edificio	80,605,520	(27,015,849)	78,967,474	\$ (24,390,825)	20 y 40 años
Mobiliario y equipo	4,020,975	(2,469,153)	4,003,007	(2,137,494)	10 años
Equipo de cómputo	256,751	(120,386)	111,098	(109,751)	3 años
Equipo de transporte	<u>1,245,363</u>	<u>(631,322)</u>	<u>1,181,253</u>	<u>(835,366)</u>	3 años
	\$ 102,932,225	\$ (30,236,710)	\$ 101,066,448	\$ (27,473,436)	
Neto	<u>\$ 72,695,515</u>		<u>\$ 73,593,012</u>		

La depreciación cargada a resultados por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascendió a \$3,059,164 y \$3,055,925, respectivamente.

NOTA 11 – PROVISIONES Y PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las provisiones y pasivos se analizan de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017	Incrementos	Aplicaciones	31 de diciembre de 2018
Provisión energía eléctrica	\$ 44,221	\$ 46,143	\$ 44,221	\$ 46,143
Provisión gas	40,385	27,995	40,385	27,995
Provisión de agua	59,087	55,240	59,087	55,240
Otros	<u> </u>	<u>10,856</u>	<u> </u>	<u>10,856</u>
	<u>\$ 143,693</u>	<u>\$ 140,234</u>	<u>\$ 143,693</u>	<u>\$ 140,234</u>

Las provisiones y pasivos acumulados antes mencionados representan servicios contratados atribuibles durante 2018, los cuales se espera sean liquidados en el próximo año.

NOTA 12 – PRIMA DE ANTIGÜEDAD

- a) La Fundación no ha reconocido sus obligaciones laborales en los términos de la NIF D-3 “Beneficios a los empleados”, el cálculo fue realizado con base en su política contable y ha reconocido provisiones acumulativas relativas a los beneficios directos a corto plazo. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación presenta una provisión para prima de antigüedad en los términos de la Ley Federal del Trabajo considerando 12 días por año de servicio multiplicado por el doble del salario mínimo diario vigente, por los trabajadores al cierre del año, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la provisión ascendió a \$293,118 y \$352,684, respectivamente.
- b) Beneficios directos a los empleados de corto plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación ha reconocido provisiones acumulativas relativas a los beneficios directos a corto plazo, las cuales son:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Prima vacaciones y vacaciones	\$ <u>143,544</u>	\$ <u>187,810</u>

NOTA 13 – PATRIMONIO

- a) Los bienes que constituyen el patrimonio de la Fundación, así como sus ingresos, se destinarán exclusivamente a las actividades propias de su objeto social.
- b) No se otorgan beneficios sobre los remanentes a persona física alguna o a sus integrantes personas físicas o morales, salvo que se trate, en este último caso, de instituciones autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta o de remuneraciones por servicios efectivamente recibidos.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación presenta un patrimonio de \$86,709,559 y \$90,737,754 respectivamente.

NOTA 14 – DONATIVOS RECIBIDOS:

La relación de donativos recibidos en efectivo de compañías afiliadas en los años 2018 y 2017, se detalla a continuación:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Restaurantes ADMX, S. de R. L. de C. V.	\$ 1,449,409	\$ 2,303,355
Alimentos Centralizados de México, S. de R. L. de C. V.	<u>19,800</u>	<u>63,250</u>
Total de donativos recibidos en efectivo por compañías afiliadas	<u>\$ 1,469,209</u>	<u>\$ 2,366,605</u>

Las entidades mencionadas anteriormente se consideran como afiliadas ya que los socios de éstas ejercen influencia significativa sobre la Fundación.

La relación de donativos recibidos en efectivo de terceros, en los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Personas físicas	\$ 2,391,033	\$ 2,380,871
Ronald McDonald House Charities		2,080,228
The Coca-Cola Export Corporation	1,175,000	1,160,000
Alimentos Rápidos de Occidente S. de R.L. de C.V.	756,228	177,615
McCain México S.A. de C.V.	290,000	295,000
Bachoco, S.A de C.V.	260,000	
American Beef, S.A. de C.V.	260,000	220,000
Gas Uribe, S. A. de C.V.	225,000	170,000
Griffith Foods, S.A. de C.V.	200,000	200,700
Vivco Alimentos, S. de R.L. de C.V.	186,266	313,905
Lockton México, Agente de Seguros y de Fianzas, S.A. de C.V.	180,000	175,000
EQCO, S.A. de C.V.	160,863	73,889
AAK México, S.A. de C.V.	150,000	259,000
Ecolab, S. de R.L. de C.V.	150,000	75,000
Terbium Industrial, S.A. de C.V.	150,000	140,000
Verafood, S. de R.L. de C.V.	138,428	132,650
Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	125,000	125,000
Tyson Shared Services, Inc	109,049	131,587
Grupo Montserrat, S.A. de C.V.	104,727	34,751
Kidzania de México, S.A. de C.V.	101,400	66,000
The Adrian & Betsy Gonzalez Foundation	99,800	
Fundación Comunitaria Puebla, IBP	92,000	
Bonlam, S.A de C.V.	80,256	
Sistema para el desarrollo integral de la familia de Tamaulipas	78,770	
Corporación Comexa, S.A. de C.V.	75,000	
Schreiber México, S.A. de C.V.	75,000	62,070
Alimentos Siglo XXI, S. de R.L. de C.V.	66,638	121,282

Comercializadora de carnes de México, S. de R.L. de C.V.	65,000	
Kimberly Clark de México S.A.B., S.A. de C.V.	60,000	120,000
Milke Auais Víctor	60,000	
Alejandro Mier Adames	54,618	
Mauricio Giner Herrera	54,000	
Movimiento Social GN10, A.C.	50,000	
Comercializadora de publicidad azteca, S.A. de C.V.	50,000	
Alimentos Nutri-Fácil, S.A. de C.V.	50,000	45,000
Bimbo, S.A. de C.V.	50,000	45,000
Intercafe, S.A. de C.V.	40,000	46,900
GN10, S. A. de C.V.	35,000	181,000
H&K Equipos de Cocina, S.A. de C.V.	18,458	39,769
Ann O'brien Inc, S.A. de C.V.		80,000
Optimum Media Direction de México, S.A. de C.V.		51,900
Libartis, S.A. de C.V.		45,000
Olivares Compañía, S.A. de C.V.		45,000
Capacitación de Integración Tecnológica, S.A. de C.V.		35,000
Otras personas morales	<u>821,026</u>	<u>592,984</u>
Total de donativos recibidos en efectivo por terceros	\$ <u>9,088,560</u>	\$ <u>9,722,101</u>
Total de donativos recibidos en efectivo	\$ <u>10,557,769</u>	\$ <u>12,088,706</u>

La relación de donativos recibidos en especie de compañías afiliadas en los años 2018 y 2017, se detalla a continuación:

	Año que terminó el	
	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Alimentos Centralizados de México, S. de R.L. de C.V.	\$ <u>23,999</u>	<u>-</u>
Total de donativos recibidos en especie por compañías afiliadas	\$ <u>23,999</u>	<u>-</u>

La entidad mencionada se considera como compañía afiliada ya que los socios de ésta ejercen influencia significativa sobre la Fundación.

La relación de donativos recibidos en especie por terceros, en los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fundación Grupo Lala, A.C.	\$ 410,373	\$ 406,960
Distribuidora Simplot de Alimentos Congelados, S.A de C.V.	358,162	
M6com S.A de C.V	204,000	
Ayúdate a dar, A.C.	101,463	
Bimbo, S.A. de C.V.	90,219	93,428
Comercializadora de Frecuencias Satelitales, S. de R.L. de C.V.		130,457
Multiservicios Mexicanos, S.A. de C.V.		85,000
Montecarlo, SPR de R.L. de C.V.		66,891
Otras personas morales	94,890	316,443
Otras Personas físicas	<u>8,478</u>	<u>15,619</u>
Total de donativos recibidos en especie por terceros	<u>\$ 1,267,585</u>	<u>\$ 1,114,798</u>
Total de donativos recibidos en especie	<u>\$ 1,291,584</u>	<u>\$ 1,114,798</u>
Total de donativos recibidos en efectivo y especie	<u>\$ 11,849,353</u>	<u>\$ 13,203,504</u>

NOTA 15 – DONATIVOS OTORGADOS:

Los donativos otorgados en carácter de ayudas económicas a otras fundaciones autorizadas para recibir donativos deducibles de impuestos durante 2018 y 2017, son los siguientes:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fundación Comparte Vida, A.C.	<u>\$ 19,800</u>	<u>\$ 15,000</u>

NOTA 16 – IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo con las disposiciones de la Ley del ISR en vigor y en la publicación del Diario Oficial de la Federación del 11 diciembre de 2013, la Fundación, por ser una Asociación Civil sin fines de lucro, no es contribuyente del mencionado impuesto. Sin embargo, la Fundación debe efectuar el pago de ISR sobre ciertas erogaciones que no cumplen con requisitos fiscales con carácter definitivo. En los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 el ISR fue de \$82,395 y \$88,905 respectivamente.

La Fundación es responsable solidaria con las autoridades fiscales de las retenciones de impuestos, tales como ISR de personas físicas por pago de honorarios.

La Fundación no podrá destinar más del 5% de los donativos recibidos para cubrir sus gastos de administración, conforme a lo establecido en el Reglamento de la Ley del ISR.

NOTA 17 – CONTINGENCIA

Reclamación de seguro

Derivado de los sismos ocurridos en septiembre de 2017, la Compañía inició la reclamación a Zurich Compañía de Seguros S. A. (compañía aseguradora), por daños sufridos en las Casas Ronald McDonald Tlalpan, Tlalnepantla y Puebla. Para estos efectos se llevó a cabo la valoración de los daños en cada casa por ajustadores comisionados por la compañía aseguradora quienes determinaron que el valor de las pérdidas sufridas ascendió a USD\$ 91,545 mismos que se detallan a continuación:

	<u>Indemnización</u>
Casa Ronald McDonald Puebla	USD\$ 35,609
Casa Ronald McDonald Tlalnepantla	31,974
Casa Ronald McDonald Tlalpan	<u>23,962</u>
Total	<u>USD\$ 91,545</u>

Durante el ejercicio 2018 la Fundación recibió la totalidad de los pagos del seguro, los daños ocurridos en el siniestro se encuentran reparados en su totalidad sin afectar la operación de la Fundación.

NOTA 18 – NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

El consejo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) emitió en 2017 y en 2018 las siguientes Normas de Información Financiera con vigencia a partir de 2019 y 2018:

Normas de Información Financiera con vigencia a partir del 1 de enero de 2019:

NIF D-5 “Arrendamientos” – El cambio principal en relación con la NIF D-5 anterior, es que esta NIF establece las normas de valuación, presentación y revelación de los arrendamientos operativos, para lo cual requiere que el arrendatario:

- a) Determine el valor del contrato por arrendamiento desde el inicio del arrendamiento y reconozca en la fecha de aplicación inicial de esta NIF un activo por derecho de uso, basado en los pagos del arrendamiento durante el periodo de vigencia del mismo, valuados a valor presente de la fecha del inicio del contrato. La NIF D-5 anterior indicaba que este tipo de arrendamientos se deberían registrar directamente en resultados.
- b) Un pasivo por arrendamiento, por los pagos futuros del arrendamiento a partir de la fecha de aplicación inicial de esta norma (a valor presente de la fecha de aplicación inicial de esta NIF).

Modifica la presentación del estado de flujos de efectivo, presentado los pagos para reducir los pasivos por arrendamiento dentro de las actividades de financiamiento. Asimismo, modifica el reconocimiento de los arrendamientos en vía de regreso, requiriendo al vendedor-arrendatario reconocer como una venta los derechos transferidos al comprador-arrendador que no le regresan.

Normas de Información Financiera con vigencia a partir del 1 de enero de 2018:

NIF B-17 “Determinación del valor razonable” – Define el valor razonable como el precio de salida que sería recibido por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de valuación. Es decir, un valor actual basado en un precio de salida. Para determinar el valor razonable se requiere considerar: a) el activo o pasivo específico que se está valuando; b) para un activo no monetario, el mayor y mejor uso del activo, y, si el activo es utilizado en combinación con otros activos o sobre una base independiente; c) el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o el pasivo; y d) la o las técnicas de valuación apropiadas para la determinar el valor razonable.

NIF C-3 “Cuentas por cobrar” – a) la estimación para incobrabilidad para cuentas comerciales se reconoce desde el momento en que se devenga el ingreso, con base en las pérdidas crediticias esperadas; b) desde el reconocimiento inicial, debe considerarse el valor del dinero en el tiempo, por lo que si el efecto del valor presente es importante, debe ajustarse con base en dicho valor presente, y c) se debe presentar un análisis del cambio entre saldos inicial y final de la estimación para incobrabilidad.

La administración estima que los efectos de las nuevas NIF no generarán efectos importantes en su información financiera.
