



Consulting
Group

Miembro



Latinoamérica



FONDATION FORGE, A.C.

Estados Financieros

Con Cifras al 31 de Diciembre de 2025-2024 y
Opinión de Contador Público Independiente



Red SMS Latinoamérica



CONTENIDO

- I. OPINIÓN DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE
- II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
- III. ESTADO DE ACTIVIDADES DE PATRIMONIO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
- IV. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
- V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024.

AL H. ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE

FONDATION FORGE, A.C.

HEMOS AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FONDATION FORGE, A.C., LOS CUALES COMPRENEN EL BALANCE GENEAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024 Y LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES Y FLUJOS DE EFECTIVO, QUE LES SON RELATIVOS, POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EN ESAS FECHAS. LAS CIFRA DE DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA ASOCIACIÓN, DE LA IMPLEMENTACIÓN DE MEDIDAS DE CONTROL INTERNO QUE PERMITA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS LIBRES DE ERROR MATERIAL DEBIDO A FRAUDE O ERROR. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS MISMOS CON BASE EN LA AUDITORÍA.

EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD DE LA ASOCIACIÓN DE CONTINUAR COMO NEGOCIO EN MARCHA, REVELANDO, SEGÚN CORRESPONDA, LAS CUESTIONES RELACIONADAS CON LA ASOCIACIÓN EN FUNCIONAMIENTO Y UTILIZANDO EL PRINCIPIO CONTABLE DE EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO, EXCEPTO SI LA ADMINISTRACIÓN TIENE INTENCIONES DE LIQUIDAR LA ASOCIACIÓN O DETENER SUS OPERACIONES, O BIEN NO EXISTA OTRA ALTERNATIVA REALISTA.

HEMOS LLEVADO A CABO NUESTRA AUDITORÍA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA (NIA). DICHAS NORMAS EXIGEN QUE CUMPLA CON LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA, ASÍ COMO QUE PLANIFIQUE Y EJECUTE LA AUDITORÍA CON EL FIN DE OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE SOBRE SI LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL.

UNA AUDITORÍA CONLLEVA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS PARA OBTENER LA EVIDENCIA DE AUDITORÍA SOBRE LOS IMPORTES Y LA INFORMACIÓN REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS PROCEDIMIENTOS SELECCIONADOS DEPENDEN DEL JUICIO DEL AUDITOR, INCLUIDA LA EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE LA DESVIACIÓN MATERIAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBIDO A FRAUDE O ERROR. AL EFECTUAR DICHAS EVALUACIONES DEL RIESGO, EL AUDITOR TIENE EN CUENTA EL CONTROL INTERNO RELEVANTE PARA LA PREPARACIÓN POR PARTE DE LA EMPRESA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CON EL FIN DE DISEÑAR LOS 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 EMPRESA. UNA AUDITORÍA TAMBIÉN INCLUYE LA EVALUACIÓN DE LO ADECUADO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS Y DE LA RAZONABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO.

CONSIDERO QUE LA EVIDENCIA DE AUDITORÍA QUE HE OBTENIDO EN MI REVISIÓN PROPORCIONA UNA BASE SUFICIENTE Y ADECUADA PARA MI OPINIÓN DE AUDITORÍA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, EMITIDOS POR EL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, A.C. (CINIF).

EN MI OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS, PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, LA SITUACIÓN FINANCIERA DE FONDATION FORGE, A.C. , AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024, LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES Y FLUJOS DE EFECTIVO, POR LOS AÑOS TERMINADOS EN ESAS FECHAS, DE CONFORMIDAD CON LAS BASES CONTABLES APLICADAS UNIFORMEMENTE QUE SE DESCRIBEN EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



EMILIO HUICOCHEA ALVARADO
LICENCIADO EN CONTADURÍA
CERTIFICADO
CÉDULA PROFESIONAL 1030851

FONDATION FORGE A.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Notas (1, 2 y 3)
(Cifras en Pesos)

	2025			2024		
	No restringido	Restringido temporalmente	Total	No restringido	Restringido temporalmente	Total
CIRCULANTE						
Efectivo y equivalentes de Efectivo	\$ 12.003.503		12.003.503	\$ 7.659.566		7.659.566
Deudores Diversos	45.351		45.351	312		312
Suma el Circulante	\$ 12.048.854		12.048.854	\$ 7.659.878		7.659.878
ACTIVO NO CIRCULANTE						
			-			-
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 359.822		359.822	364.014		364.014
Equipo de Cómputo.	979.117		979.117	981.292		981.292
Activos Intangibles	51.000		51.000	51.000		51.000
Amortización Activos Intangibles	(16.256)		(16.256)	(13.707)		(13.707)
Depreciación acumulada de Activos Fijos	(1.237.558)		(1.237.558)	(1.160.959)		(1.160.959)
Otros Activos (Donaciones en Especie)	89.931		89.931	170.466		170.466
Depósitos en Garantía	86.379		86.379	83.039		83.039
Pagos Anticipados	262.414		262.414	254.352		254.352
Suma el No Circulante	\$ 574.849		574.849	\$ 729.497		729.497
SUMA EL ACTIVO	\$ 12.623.703		12.623.703	\$ 8.389.375		8.389.375
PASIVO						
A CORTO PLAZO						
Proveedores	\$ -		-	\$ -		-
Acreedores Diversos	-		-	1.278		1.278
Aportaciones de Seguridad social	193.575		193.575	225.653		225.653
Cuentas por pagar Creditos Infonavit	-		-	-		-
Impuestos Retenidos	341.006		341.006	349.186		349.186
Impuestos por Pagar	60.981		60.981	54.739		54.739
Suma el Pasivo	\$ 595.562	-	595.562	\$ 630.856	-	630.856
PATRIMONIO CONTABLE						
PATRIMONIO	\$ 5.127.719	6.900.422	12.028.141	\$ 5.969.124	1.789.395	7.758.519
Suma el Patrimonio	\$ 5.127.719	6.900.422	12.028.141	\$ 5.969.124	1.789.395	7.758.519
SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 5.723.281	6.900.422	12.623.703	\$ 6.599.980	1.789.395	8.389.375

FONDATION FORGE A.C.
ESTADO DE ACTIVIDADES POR
LOS EJERCICIOS ANUALES DEL 1o DE ENERO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras en Pesos)

	2025			2024		
	No restringido	Restringido temporalmente	Total	No restringido	Restringido temporalmente	Total
Ingresos por :						
Ingresos por Donativos	\$ 21,042,932	-	21,042,932	\$ 14,061,798	-	14,061,798
Otros Ingresos	6,316	-	6,316	86	-	86
Gastos Generales:						
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 9,340,606		9,340,606	\$ 8,601,744	-	8,601,744
HONORARIOS PM	727,390		727,390	654,125	-	654,125
HONORARIOS PF	849,886		849,886	853,462		
PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	26,251		26,251	53,882	-	53,882
TELEFONOS Y CELULARES	94,777		94,777	110,166	-	110,166
CONTRIBUCIONES	2,391,903		2,391,903	1,580,523	-	1,580,523
ARRENDAMIENTO	595,546		595,546	542,192	-	542,192
PUBLICIDAD	627,605		627,605	163,924	-	163,924
ASESORIA Y CONSULTAS	731,244		731,244	129,027	-	129,027
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	483,345		483,345	454,097	-	454,097
OTROS GASTOS	746,519		746,519	2,289,025	-	2,289,025
DONACIONES	8,500		8,500	18,792	-	18,792
PERDIDA CAMBIARIA	159,051		159,051	56,326	-	56,326
UTILIDAD CAMBIARIA	-2,997	-	2,997	- 325,730	-	325,730
	\$ 16,779,626	-	16,779,626	\$ 15,181,555	-	14,328,092
Cambio neto en el patrimonio contable	\$ 4,269,622	0	4,269,622	\$ (1,119,671)	0	(266,294)
Patrimonio al inicio del año	5,969,124	1,789,395	7,758,519	4,684,090	4,194,100	8,878,190
Cambio en Patrimonio Restringido Temporalmente	(5,111,027)	5,111,027	-	2,404,705	(2,404,705)	
Patrimonio al final del año	\$ 5,127,719	6,900,422	12,028,141	\$ 5,969,124	1,789,395	7,758,519

FONDATION FORGE A.C.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras en Pesos)

	2025	2024
OPERACIÓN:		
Aumento(Disminución) Patrimonio contable	\$ 4.269.622	\$ (1.119.670)
PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS QUE NO REQUIRIERON LA UTILIZACIÓN DE RECURSOS		
Costo por baja de activos fijos		
Depreciación y Amortización	79.149	124.592
	\$ 4.348.771	(995.078)
VARIACIÓN NETA EN		
Deudores Diversos	(45.039)	8.806
Seguros Pagados por Anticipado	(8.062)	(59.654)
Donaciones en Especie	80.535	18.791
ACreedores diversos	(1.278)	(26.679)
depósitos en garantía	(3.340)	0
impuestos y gastos acumulados	(34.016)	139.293
RECURSOS (APLICADOS EN) GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.337.571	(914.521)
INVERSIÓN:		
Adquisición de Activo Fijo	(6.366)	40.000
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(6.366)	40.000
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4.343.937	(954.521)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	7.659.566	\$ 8.614.087
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 12.003.503	\$ 7.659.566

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

**FONDATION FORGEA.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

OPERACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. CONSTITUCIÓN

FONDATION FORGE, A.C. (LA ASOCIACION) FUE CONSTITUIDA EL 4 DE ABRIL DE 2014, COMO UNA ASOCIACION CIVIL SIN FINES DE LUCRO. LA ASOCIACION ESTA CONSTITUIDA EN LA CIUDAD DE MEXICO, SU DOMICILIO FISCAL SE ENCUENTRA EN AV. INSURGENTES SUR # 1458, PISO 19 INTERIOR 2 COL. ACTIPAN, DEL. BENITO JUAREZ, CIUDAD DE MEXICO. C.P. 03230.

LA ASOCIACION ES UNA ENTIDAD CON FINES NO LUCRATIVOS, LA CUAL ESTA AUTORIZADA EN LOS TERMINOS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) PARA RECIBIR DONATIVOS QUE SEAN DEDUCIBLES PARA QUIEN LOS APORTA.

CON FECHA 18 DE ENERO DE 2016 MEDIANTE LA PUBLICACION EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION (DOF) A TRAVES DEL NUMERO DE AUTORIZACION 700-02-05-00-00-2016-1802, EL SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SAT) AUTORIZO A LA ASOCIACION PARA RECIBIR DONATIVOS DEDUCIBLES DURANTE EL EJERCICIO DE ACUERDO CON LA LEGISLACION VIGENTE CONFORME AL DIARIO OFICIAL DEL 3 DE ENERO DE 2025.

2. OBJETO SOCIAL

- a) LA IMPLEMENTACION DE PROGRAMAS DE ASISTENCIA PARA LA INSERCIÓN LABORAL DE CALIDAD DE JOVENES DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR, PERTENECIENTES A FAMILIAS DE BAJOS RECURSOS ECONOMICOS, MEDIANTE PROGRAMAS COMPLEMENTARIOS DE EDUCACION, FOMENTO EDUCATIVO Y CAPACITACION PARA EL TRABAJO FORMAL Y DIGNO.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACION

NORMATIVIDAD FINANCIERA. - LA ASOCIACION APLICA LAS DISPOSICIONES DE LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA, B-16 “ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES CON PROPOSITOS NO LUCRATIVOS” Y E-2 “DONATIVOS RECIBIDOS U OTORGADOS POR ENTIDADES CON PROPOSITOS NO LUCRATIVOS” DE LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA MEXICANAS (NIF).

a.- **ESTADO DE ACTIVIDADES.** - EL ESTADO DE ACTIVIDADES SE REGISTRA DE ACUERDO A LA NORMA DE INFORMACION FINANCIERA MEXICANA (NIF) B-16, “ESTADOS FINANCIEROS CON PROPOSITOS NO LUCRATIVOS” EN EL QUE SE INFORMA EL MONTO DEL CAMBIO TOTAL EN EL PATRIMONIO DURANTE UN PERIODO, PROPORCIONANDO INFORMACION RELEVANTE SOBRE EL RESULTADO DE LAS TRANSACCIONES Y OTROS EVENTOS QUE AFECTAN O MODIFICAN EL PATRIMONIO DE LA FUNDACION, MOSTRANDO EN FORMA SEGREGADA LOS INGRESOS Y LAS CONTRIBUCIONES RECIBIDAS, ASI COMO SU APLICACIÓN EN LOS DIVERSOS PROGRAMAS Y SERVICIOS.

b.- **CLASIFICACION DE INGRESOS Y GASTOS.**- SE PRESENTAN ATENDIENDO A SU NATURALEZA DEBIDO A QUE LA ADMINISTRACION CONSIDERA QUE ES MAS UTIL A LOS USUARIOS DE LA INFORMACION FINANCIERA.

c.- **DONATIVOS.**- LOS DONATIVOS SON INGRESOS QUE INCREMENTAN EL PATRIMONIO CONTABLE REGISTRADO CUANDO SE RECIBEN APORTACIONES EN EFECTIVO, BIENES O SE CANCELAN PASIVOS.

d.- **PATRIMONIO CONTABLE.**- SE CLASIFICA DE ACUERDO CON LAS RESTRICCIONES QUE LOS DONANTES ESTABLECIERON SOBRE LOS ACTIVOS DONADOS.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, CON EXCEPCIÓN DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN, DE CONFORMIDAD CON LA NIF B-10, EMITIDOS POR EL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, A.C. (CINIF), INCLUYENDO LA NIF B-16 ESTADOS FINANCIEROS DE ENTIDADES CON PROPOSITOS NO LUCRATIVOS Y DE LA NIF E-2, DONATIVOS RECIBIDOS U OTORGADOS POR ENTIDADES CON PROPOSITOS NO LUCRATIVOS.

a) **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.** - CONSISTEN PRINCIPALMENTE EN DEPOSITOS BANCARIOS EN CUENTAS DE CHEQUES E INVERSIONES EN VALORES A CORTO PLAZO, DE GRAN LIQUIDEZ, FACILMENTE CONVERTIBLES EN EFECTIVO, CON VENCIMIENTO HASTA DE TRES MESES A PARTIR DE LA FECHA DE SU ADQUISICION Y SUJETOS A RIESGOS POCO IMPORTANTES DE CAMBIOS EN VALOR. EL EFECTIVO SE PRESENTA A VALOR NOMINAL Y LOS EQUIVALENTES SE

VALUAN A SU VALOR RAZONABLE; LAS FLUCTUACIONES EN SU VALOR SE RECONOCEN EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PERIODO.

- b) MOBILIARIO Y EQUIPO.- SE REGISTRA A SU COSTO DE ADQUISICIÓN QUE ES SIMILAR AL VALOR DE MERCADO.
- c) DEPRECIACIONES.- SE REGISTRAN SOBRE EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA A LAS TASAS DE DEPRECIACIÓN MÁXIMAS AUTORIZADAS POR LA LEY DEL ISR.
- d) ISR Y PTU.- POR TRATARSE DE UNA ASOCIACIÓN CIVIL CON FINES NO LOCATIVOS, NO ES CONTRIBUYENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR), EL PAGO ES POR LOS GASTOS NO DEDUCIBLES, APLICANDO LA TASA MÁXIMA CONTENIDA EN EL ARTÍCULO 152 DEL ISR. LA ASOCIACIÓN POR ESTAR CONSTITUIDA SIN FINES DE LUCRO NO GENERA PTU Y NO ESTA OBLIGADA A SU PAGO.
- e) MONEDA EXTRANJERA.- LAS OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN AL TIPO DE CAMBIO CORRESPONDIENTE A LA FECHA DE SU CELEBRACIÓN, RECONOCIENDO LAS FLUCTUACIONES CAMBIARIAS DENTRO DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.
- f) UNIDAD MONETARIA.- LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 INCLUYEN SALDOS Y TRANSACCIONES EN PESOS DE DIFERENTES PODER ADQUISITIVO. LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 ES DE 18.83%, POR LO TANTO, EL ENTORNO ECONÓMICO CALIFICA COMO NO INFLACIONARIO Y CONSECUEMENTE, NO SE RECONOCEN LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS.
- g) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- LOS INGRESOS POR DONATIVOS SE RECONOCEN CONFORME SE OBTIENE LA AUTORIZACION DEL DONANTE O ESTE EFECTUA EL DEPOSITO EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ASOCIACION Y ESTOS SE RECONOCEN COMO AUMENTOS AL PATRIMONIO EN CUANTO SE RECIBEN DONACIONES EN EFECTIVO, BIENES O SERVICIOS. LAS DONACIONES EN BIENES SE RECONOCEN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A SU VALOR RAZONABLE.
- h) GASTOS.- LOS GASTOS DE LA ASOCIACION RELACIONADOS DIRECTAMENTE CON SU OBJETO SOCIAL SE RECONOCEN EN EL MOMENTO QUE SE EROGAN SOBRE LA BASE DE EFECTIVO, CON EXCEPCION DE ALGUNOS CONCEPTOS QUE SE RECONOCEN EN EL MOMENTO QUE SE CONOCEN.

4.- EFECTIVO Y BANCOS

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024, SE INTEGRA COMO SIGUE:

CUENTAS	2025	2024
<u>MONEDA NACIONAL</u>		
SANTANDER CTA. 586846 MN	\$ 11,584,493	\$ 5,937,060
SANTANDER 51363	\$ 0	\$ 10,000
SANTANDER 52737	\$ 0	\$ 78,750
SANTANDER 42125	\$ 0	\$ 37,384
BBVA BANCOMER 0407	\$ 263,770	\$ 42,683
TARJETA CORPORATIVA		\$ 28,399
<u>MONEDA EXTRANJERA</u>		
SANTANDER CTA. 5433	\$ 0	\$ 30,766
SANTANDER 78133	\$ 118,244	\$ 1,439,131
BBVA BANCOMER 6449	\$ 36,996	\$ 55,393
TOTAL EFECTIVO Y BANCOS	\$ 12,003,503	\$ 7,659,566

5.- ACTIVO FIJO

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024 SE INTEGRA COMO SIGUE:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 359,822	\$ 364,014
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 979,117	\$ 981,292
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 1,338,939	\$ 1,345,306

DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ (302,026)	\$ (272,477)
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	\$ (935,532)	\$ (888,482)
TOTAL DEPRECIACION DE ACTIVO FIJO	\$ (1,237,558)	\$ (1,160,959)

6.- ACREEDORES

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024 SE INTEGRA COMO SIGUE:

CUENTAS	2025	2024
VARIOS	\$ 0	\$ 1,278
TOTAL ACREEDORES	\$ 0	\$ 1,278

7.- IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

EL SALDO DE ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024 SE INTEGRA COMO SIGUE:

IMPUESTOS POR PAGAR

	2025	2024
CUOTAS IMSS	\$ 42,167	\$ 48,979
CUOTAS RCV	\$ 95,005	\$ 96,772
INFONAVIT	\$ 56,403	\$ 66,002
APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 193,575	\$ 225,653
ISR RETENIDO POR SALARIOS	\$ 308,401	\$ 316,728
10% RETENIDO HONORARIOS	\$ 2,905	\$ 2,422
RETENCIÓN IVA	\$ 7,369	\$ 4,408
ISR RETENIDO ASIMILADOS	\$ 60	\$ 60
ISR RETENIDO ARRENDAMIENTO	\$ 142	\$ 0
ISR RETENIDO 1.25% RESICO	\$ 483	\$ 214
RETENCIÓN IMSS OBRERO	\$ 21,646	\$ 25,354
IMPUESTOS RETENIDOS	\$ 341,006	\$ 349,186
3% SOBRE NÓMINA	\$ 43,748	\$ 39,447
ISR ANUAL	\$ 17,233	\$ 15,292
IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	\$ 60,981	\$ 54,739
TOTAL	\$ 595,562	\$ 629,578

8.-PATRIMONIO CONTABLE

EL PATRIMONIO CONTABLE ESTA INTEGRADO POR LAS APORACIONES INICIALES MAS LOS INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADOS EN LOS AÑOS SUBSECUENTES A LA CONSTITUCION DE LA ASOCIACION. EL PATRIMONIO ESTA DESTINADO PARA SER UTILIZADO EN LOS FINES DE LA ASOCIACION; Y EN EL CASO DE DISOLUCION, EL PATRIMONIO SERA ENTREGADO A UNA INSTITUCION CON OBJETO SIMILAR A ESTA O ALGUNA ASOCIACION CON FINES NO LUCRATIVOS, SEGÚN ACUERDO DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS.

LOS DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO CON LIMITACIONES DEL DONANTE SOBRE SU USO SE REGISTRAN EN EL PATRIMONIO TEMPORAL RESTRINGIDO. SE TIENEN DONATIVOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS DEBIDO A QUE SE CUENTA CON PROYECTOS DE PRESERVACIÓN DE LA NATURALEZA POR LOS CUALES SE HA ESTIPULADO POR PARTE DEL DONANTE, QUE SE EJERZAN LOS RECURSOS EN UN PERÍODO DE MÁS DE UN AÑO CON BASE EN LOS CONTRATOS CORRESPONDIENTES.

9.- REGIMEN FISCAL DE LA ASOCIACION

DE ACUERDO A LO QUE SEÑALA LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN SU ARTICULO 79 FRACCION XXV, LA ASOCIACION NO ES CONTRIBUYENTE DEL ISR. LA ASOCIACION PODRA ESTAR SUJETA AL PAGO DEL ISR UNICAMENTE POR LOS GASTOS NO DEDUCIBLES EN QUE INCURRA.

DE ACUERDO CON LA LEGISLACION FISCAL VIGENTE, LAS AUTORIDADES TIENEN LA FACULTAD DE REVISAR HASTA LOS CINCO EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES A LA ULTIMA DECLARACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PRESENTADA.

A LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS, LA EMPRESA DETERMINÓ LOS EFECTOS DE ESTAS NORMAS EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA.

ESTAS NUEVE NOTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Síguenos en Redes Sociales como:

@ASConsultingGroup



Somos AS Consulting Group, miembro de SMS Latinoamérica, firma especializada en servicios de contabilidad, asesoramiento fiscal, sector financiero, legal, laboral, inversión extranjera y consultoría para PyMEs, nacionales y extranjeras en México desde 1991, lo que garantizan la tranquilidad y el crecimiento de su negocio. Al ser miembros de SMS Latinoamérica nos permite tener presencia en más de 21 países y ser parte del Foro de Firmas, Comité de IFAC (International Federation of Accountants).

SMS Latinoamérica es una red de Firmas profesionales cuyos miembros son entidades legales separadas e independientes operando bajo su nombre particular e identificándose como miembros de SMS Latinoamérica. Cada una de las Firmas miembro actúa en un área geográfica específica y brinda servicios profesionales sujetos a las leyes y regulaciones profesionales del país o países en los que actúa. SMS Latinoamérica no brinda servicios a clientes y no es responsable por los actos u omisiones de cualquiera de sus firmas miembro. Las Firmas miembro son entidades legales separadas e independientes sin vinculación o intervención alguna sobre las demás Firmas miembro.

Esta publicación sólo contiene información general de carácter informativo y ni AS Consulting Group , Arreguín Sánchez y Asociados, SMS Latinoamérica , ni sus firmas miembros, ni ninguna de sus respectivas afiliadas, presta asesoría o servicios por medio de esta publicación. Antes de tomar cualquier decisión o medida que pueda afectar sus finanzas o negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. Ninguna entidad, será responsable de pérdidas que pudiera sufrir cualquier persona o entidad que consulte esta publicación.



Miembro



Latinoamérica

Somos una firma
All-in-One Tailor-made Professional Services
Servicios profesionales todo en uno a medida.



#JuntosLoHacemosPosible

¡Contáctanos!