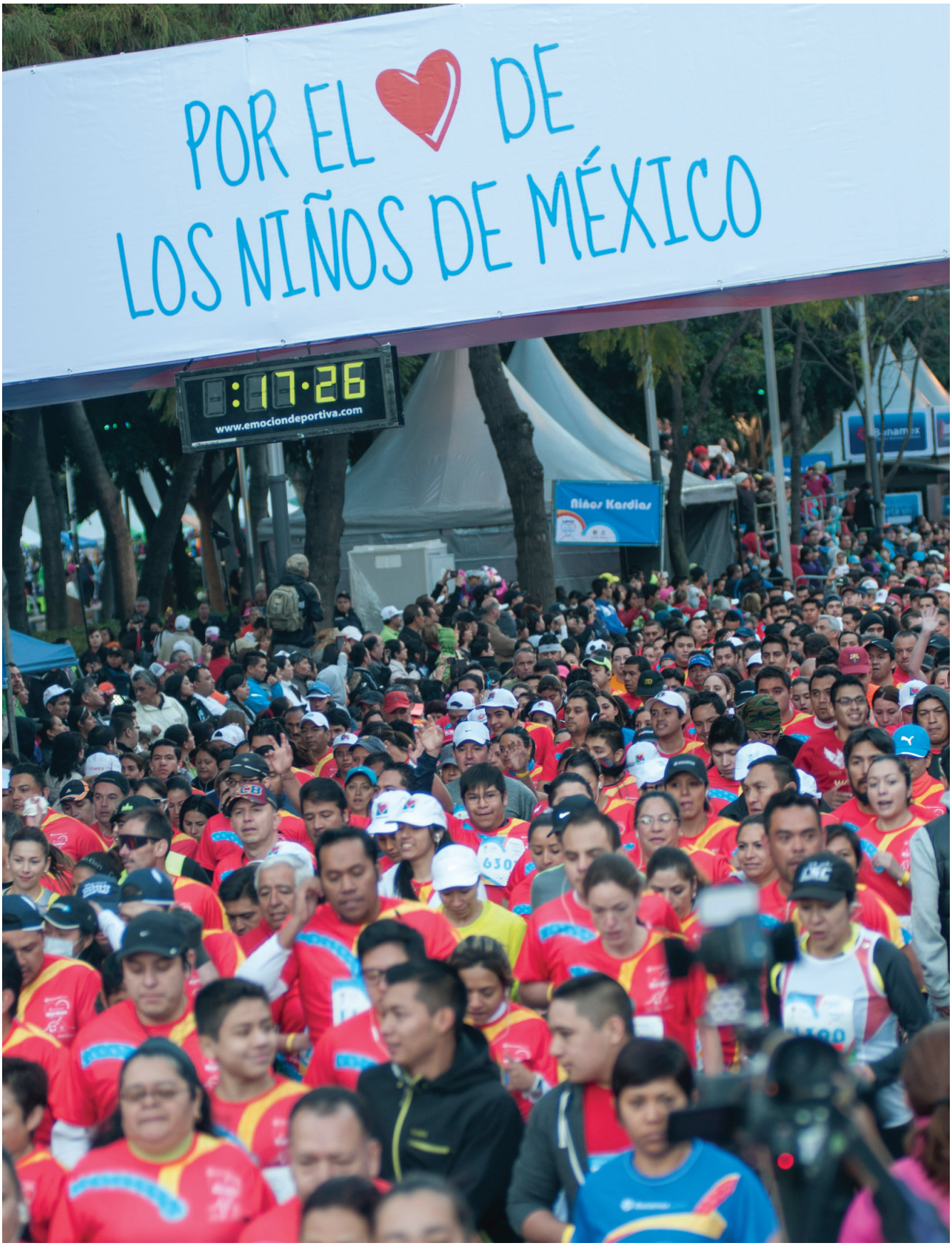
Reporte Anual 2014

Kardias A.C.

Por el Corazón de los Niños de México


POR EL ♥ DE
LOS NIÑOS DE MÉXICO
0:17:26
www.emociondeportiva.com
Niños Kardias

Kardias A.C.

Contenido

I

Kardias en Números

II

Estados Financieros

I. Kardias en números

Niños operados
2,198

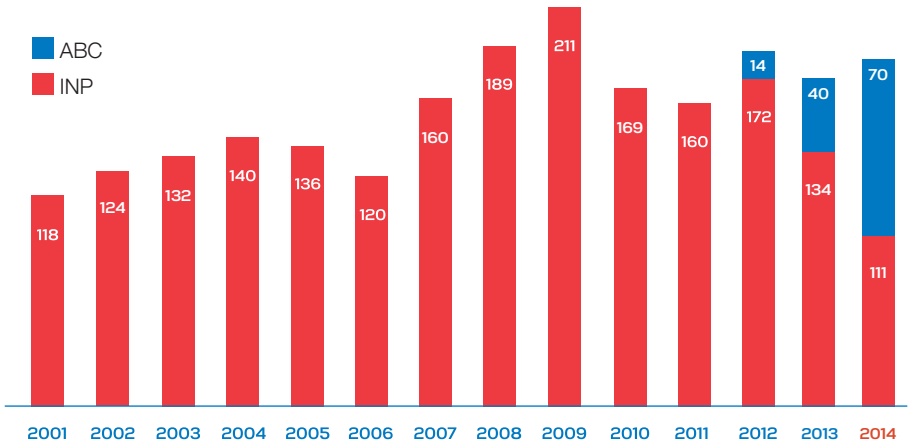
Familiares beneficiarios
7,253

Médicos Apoyados
288

Médicos beneficiados
720

Población beneficiada
10,171

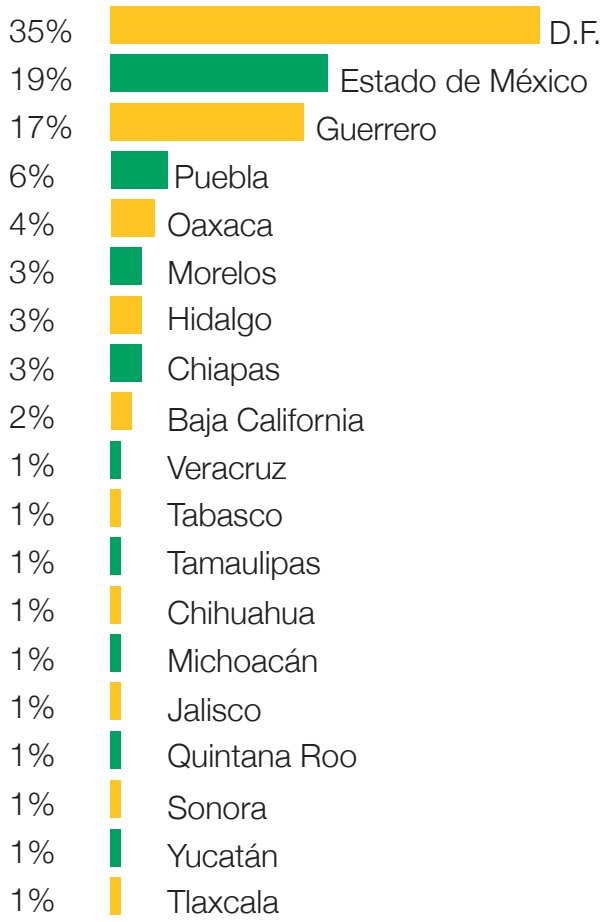
Cirugías realizadas con el apoyo de Kardias, A.C. 2001 – 2014



Cursos, congresos y seminarios especializados

	Total	2014
Cursos, congresos y seminarios especializados	62	9
Médicos apoyados	288	106
Médicos beneficiados	662.4	243
TEXAS CHILDREN'S HOSPITAL		
Entrenamientos	9	6
Actualizaciones	59	4
Jornada de conferencias en México	5	2

Procedencia de los pacientes



Organización Mundial de la Salud
Oficina Regional de las Américas
unicef
United Nations Children's Fund
INP
Fundación ABC
SEDESA
CIUDAD DE MÉXICO
Decidiendo Juntos

CENTRO MEDICO
A B C

II. Estados Financieros

05

Kardias, A.C.

Estados financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013, e Informe de los auditores independientes del 31 de julio de 2015.

Informe de los auditores independientes a la Asamblea de Asociados de Kardias, A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Kardias, A. C., (la “Asociación”) los cuales Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Kardias, A. C., (la “Asociación”) los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los estados de actividades y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración de la Asociación en relación con los estados financieros

La administración de la Asociación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas para entidades con propósitos no lucrativos, así como del control interno que la administración de la Asociación considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores independientes

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de error importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Asociación, 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 efectividad del control interno de la Asociación. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Kardias, A. C. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como los estados de actividades y sus flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, para entidades con propósitos no lucrativos.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S. C.
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited

C. P. C. César Román Navarrete Esparza
31 de julio de 2015

ESTADOS FINANCIEROS

KARDIAS, A.C. Balances generales
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 (en pesos)

Activo	2014 TOTAL	2013 TOTAL
Circulante:		
Efectivo	$ 9,221,971	$ 6,494,094
Cuentas por cobrar	3,494,853	1,413,084
Total del activo circulante	12,716,824	7,907,178
Mobiliario y equipo médico, neto	783,887	995,322
Total	$ 13,500,711	$ 8,902,500
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo:	$ 3,000,000	$ -
Cuentas por pagar	1,034,795	1,427,678
Cuentas por pagar Impuestos Retenidos	660,800	50,670
Total del pasivo	4,695,595	1,478,348
Patrimonio:		
Patrimonio	7,424,152	1,794,015
Remanente del ejercicio	1,380,964	5,630,137
Total del patrimonio	8,805,116	7,424,152
Total	$ 13,500,711	$ 8,902,500

*Auditados por Deloitte

KARDIAS, A.C. Estados de actividades
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013
(en pesos)

	2014	2013
	TOTAL	TOTAL
Ingresos por:		
Contribuciones en efectivo	$ 9,396,052	$ 15,592,598
Ingresos por patrocinio	6,000,000	300,000
Intereses ganados	306,793	139,241
Utilidad cambiaria	-	65
Total de ingresos	15,702,845	16,031,904
Egresos por:		
Programa Kardias ABC	6,715,000	4,715,680
Programa de Colaboración	3,191,819	2,642,936
Capacitación y desarrollo	783,850	457,420
Apoyo a pacientes	120,754	129,697
Imagen	251,346	236,990
Eventos	1,022,012	184,381
Depreciación	211,434	221,332
Infraestructura	-	149,170
Base de datos	264,887	260,803
Gastos Operativos	1,279,779	1,141,295
Gastos de administración	456,226	223,276
Gastos financieros	16,643	38,788
Pérdida cambiaria, neta	8,131	-
Total de egresos	14,321,881	10,401,768
Patrimonio de ingresos sobre egresos del año	1,380,964	5,630,136
Patrimonio:		
Al inicio del año	7,424,152	1,794,016
Al final del año	$ 8,805,116	$ 7,424,152

*Auditados por Deloitte

Kardias, A.C. Estados de flujos de efectivo
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013
(en pesos)

	2014	2013
Actividades de operación:		
Contribuciones recibidas	$ 16,314,283	$ 14,581,356
Contribuciones otorgadas	(13,607,045)	(8,521,654)
Gastos generales	(278,023)	(1,876,099)
Flujos netos de actividades de operación	2,429,215	4,183,603
Actividades de inversión:		
Pago por adquisiciones de equipo médico	-	10,807
Intereses cobrados	306,793	139,241
Utilidad por venta y valuación de inversiones temporales	-	-
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	306,793	150,048
Aumento neto de efectivo	2,736,008	4,333,651
Ajuste al flujo de efectivo por variaciones en el tipo de cambio	(8,131)	65
Efectivo al principio del año	6,494,094	2,160,378
Efectivo al final del año	$ 9,221,971	$ 6,494,094

*Auditados por Deloitte

Kardias, A.C. Notas a los estados financieros
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013
(En pesos)

1. Actividad y operación sobresaliente de la Asociación

Actividad.- Kardias, A. C. (la "Asociación"), se dedica a la atención de las necesidades quirúrgicas de enfermos cardiópatas que no cuenten con recursos económicos suficientes para sufragar los gastos de una intervención quirúrgica, mediante la obtención de material y equipo necesario para cirugía cardiovascular, la capacitación de personal médico y paramédico, la investigación en el área de cirugía cardiovascular, así como la prevención, tratamiento y rehabilitación de los pacientes, proporcionando educación y apoyo emocional a los mismos y a sus familiares.

La Asociación es una entidad con fines no lucrativos, la cual está autorizada en los términos de la ley del Impuesto Sobre la Renta ("ISR") para recibir donativos que sean deducibles para quien los aporta.

Con fecha 17 de junio de 2013 y 18 de julio de 2014, mediante la publicación en el Diario Oficial de la Federación, el Servicio de Administración Tributaria autorizó a la Asociación para continuar recibiendo donativos deducibles durante el ejercicio 2013 y 2014, de acuerdo a la legislación vigente.

Operaciones sobresalientes de la fundación-

La Fundación recibió un donativo de $50,000 dólares y $148,000 dólares en 2014 y 2013, respectivamente por parte de "The Community Foundation for the National Capital Region", destinados para cubrir parte del Programa de Capacitación y Desarrollo de 2014, y el costo y administración de 10 cirugías de niños con cardiopatías congénitas, provenientes de familias de escasos recursos, es decir, nivel socioeconómico 2, 1 y pobreza extrema; originarios de los estados de Tamaulipas, Guerrero, Estado de México, Guanajuato y México D. F.

2. Bases de presentación

a. La Asociación aplica las disposiciones de las Normas de Información Financiera Mexicanas ("NIF") B-16 Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos y E-2 Ingresos y contribuciones recibidas por entidades con propósitos no lucrativos, así como contribuciones otorgadas por las mismas. Los efectos más importantes por la aplicación de estas disposiciones se reflejan en la presentación de los estados financieros. En los balances generales se muestra el patrimonio clasificado de acuerdo a las restricciones efectuadas por los asociados a sus aportaciones; en los estados de

actividades se informa el monto del cambio total en el patrimonio durante el ejercicio, proporcionando información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos que modifican el patrimonio de la Asociación.

b. Unidad monetaria de los estados financieros - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y por los años que terminaron en esas fechas incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

c. Clasificación de costos y gastos – Se presentan atendiendo a su función debido a que esa es la práctica del sector al que pertenece la Asociación.

3. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos cumplen con las NIF. Su preparación requiere que la administración de la Asociación efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valuar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Asociación, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por la Asociación son las siguientes:

a. Reconocimiento de los efectos de la inflación - La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2014 y 2013, es 12.26% en dichos periodos; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013 fueron 3.97% y 3.57%, respectivamente.

b. Efectivo - Consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques y se valúa a su valor nominal. Al 31 de diciembre 2014 y 2013 la Asociación tienen la obligación de destinar cierto efectivo a programas sociales en específico, dicho importe fue clasificado como efectivo temporalmente restringido.

c. Mobiliario y equipo médico - Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en tasas de depreciación:

PROYECTO	%
Equipo médico	10
Equipo de cómputo	30
Mobiliario y equipo	10

d. Provisiones - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

e. Reconocimiento de Ingresos:

– Donativos - Son contribuciones que se reconocen como aumento al patrimonio cuando se reciben donaciones en efectivo, promesas incondicionales de recibir efectivo, bienes o servicios. Los donativos en especie se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.

– Patrocinio – Apoyos recibidos que son destinados al cumplimiento de su objeto social.

– Intereses - Los ingresos por intereses se registran sobre una base periódica, con referencia al saldo insoluto y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que exactamente descuenta los flujos de efectivo estimados a recibir a lo largo de la vida esperada del activo financiero y lo iguala con el importe neto en libros del activo financiero en su reconocimiento inicial.

f. Ganancia en inversiones - Los rendimientos sobre inversiones se reconocen en los resultados en el momento en que se devengan o se obtienen.

4. Efectivo

	2014	2013
Efectivo	$ 434,200	$ 243,068
Inversiones temporales	8,787,771	6,251,026
	$ 9,221,971	$ 6,494,094

5. Mobiliario y equipo médico

	31 de diciembre 2014	31 de diciembre 2013	1 de enero 2013
a) Inversión			
Equipo médico (1)	$ 2,050,039	$ 2,050,039	$ 2,142,517
Equipo de cómputo	59,895	59,895	59,895
Mobiliario y equipo de oficina	63,911	63,911	8,135
	2,173,845	2,173,845	2,210,547
b) Depreciación acumulada			
Equipo médico (1)	(1,318,327)	(1,113,323)	(921,190)
Equipo de cómputo	(59,895)	(59,895)	(59,377)
Mobiliario y equipo de oficina	(11,736)	(5,305)	(2,249)
	(1,389,958)	(1,178,523)	(982,816)
	$ 783,887	$ 995,322	$1,227,731

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el equipo médico se encuentra en las Instalaciones del Instituto Nacional de Pediatría bajo un contrato de comodato.

6. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el patrimonio de la Asociación se integra por las aportaciones de los asociados, así como por los donativos recibidos y por los resultados de operación obtenidos.

Los fondos de la Asociación, 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 partes integrantes, sean éstas personas físicas o morales, salvo que se trate, en este último caso, de alguna de las personas morales autorizadas para recibir donativos deducibles del ISR conforme a la ley del ISR, o se trate de servicios efectivamente recibidos.

7. Gastos de administración

Los gastos de administración corresponden a las erogaciones efectuadas por la Asociación para poder llevar a cabo sus actividades para las que fue creada y consisten básicamente en gastos legales, contables y fiscales, servicios de tecnología de información, propaganda, publicidad y papelería principalmente

8. Impuestos a la utilidad

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 79 de la ley del ISR, la Asociación no está sujeta a las disposiciones de esta ley, por ser considerada como una persona moral con fines no lucrativos.

De acuerdo con el último párrafo del artículo 79 de la ley del ISR, cuando la Asociación realice erogaciones no deducibles se considerarán remanente distribuible, y lo deberá de enterar aplicándole la tasa máxima sobre el excedente del límite inferior que establece el artículo 152 de la citada ley.

9. Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 31 de julio de 2015, por la Sra. María Blanca del Valle Perochena, Vicepresidente de la Asociación, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha, y están sujetos a la aprobación de la Asamblea de Asociados, quienes pueden decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en Código Civil Federal.

Kardias A.C.