



confianza
Servicios para la Confianza A.C.

Galilea 2000, A.C.

**Estados Financieros al
31 de diciembre del 2024 y 2023
y Dictamen de los Auditores**

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Pablo B. Villaseñor No. 224 • Col. Ladrón de Guevara • C.P. 44600 • 33 3630 1176 • Guadalajara, Jalisco, México

www.confianza.org.mx

Índice

- 1.- Opinión.**
- 2.- Balances Generales.**
- 3.- Estado de Actividades.**
- 4.- Estado de Flujo de efectivo.**
- 5.- Notas a los Estados Financieros.**



**Informe de los auditores Independientes
A la H. Asamblea de Asociados de
Galilea 2000, A.C.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Galilea 2000, A.C.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el estado de actividades y flujos de efectivo correspondiente a dicho ejercicio, así como un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Galilea 2000, A.C.**, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).

Fundamento de la Opinión

Llevamos a cabo la auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de este informe. Somos independientes de **Galilea 2000, A.C.**, y cumplimos con los requerimientos de ética que son aplicables a las auditorias de estados financieros en México, y he 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 obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Asociación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Información Financiera y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como entidad en funcionamiento (negocio en marcha), revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la Asociación en funcionamiento y utilizando la norma contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene la intención de liquidar o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La administración de la Asociación es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de **Galilea 2000, A.C.**

Responsabilidad de los auditores 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 desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Descripción adicional de mis responsabilidades sobre la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, se aplicó juicio profesional y se mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

I.- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñaron y aplicaron procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

II.- Obtuve 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.

III.- Evaluamos la adecuación de las políticas contables diseñadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

IV.- Se concluyó sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, de la norma contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, se concluye sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **Galilea 2000, A.C.** para continuar como Asociación en funcionamiento.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la entidad de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material; sin embargo, ni la administración ni el auditor puede garantizar que hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que **Galilea 2000, A.C.** deje de ser una Asociación en funcionamiento.

Guadalajara, Jal., a 29 de mayo de 2025

SERVICIOS PARA LA CONFIANZA., A.C.

C.P. Eduardo Graf Montero

Galilea 2000, A.C.

Balances generales

por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	2024			2023
	Temporal	Permanente	Total	Total
ACTIVO				
Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 3)	\$ 4,852,807	2,178,752	\$ 7,031,559	\$ 7,721,044
Bodega	1,730,430		1,730,430	1,170,773
Impuestos anticipados	-		-	287
Total Activo Circulante	6,583,237	2,178,752	8,761,989	8,892,104
No Circulante				
Propiedades y equipo neto (Nota 4)	\$ 4,170,238	\$ 3,420,753	\$ 7,590,991	\$ 7,026,118
Gastos Diferidos (Nota 6)	6		6	6
Total Activo No Circulante	4,170,244	3,420,753	7,590,997	7,026,124
Suma el Activo Total	\$ 10,753,481	\$ 5,599,505	\$ 16,352,986	\$ 15,918,228
PASIVO				
A corto plazo				
Impuestos por pagar	\$ 276,825	\$ -	\$ 276,825	\$ 242,450
Otras cuentas por pagar	-	-	-	39,821
Suma el pasivo a corto plazo	276,825	-	276,825	282,271
Pasivos laborales (Nota 7)	2,073,850	-	2,073,850	1,973,726
Contingente (Nota 8)				
Suma pasivo Total	2,350,675	-	2,350,675	2,255,997
PATRIMONIO (Nota 9)				
Aportaciones	\$ 192,143	\$	\$ 192,143	\$ 192,143
Remanente de ejercicios anteriores	9,283,419	4,186,669	13,470,088	14,286,512
Remanente del ejercicio	(1,072,755)	1,412,835	340,080	(816,424)
Suma el patrimonio	8,402,807	5,599,504	14,002,311	13,662,231
Suma el pasivo y patrimonio	\$ 10,753,482	\$ 5,599,504	\$ 16,352,986	\$ 15,918,228

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Lic. Paulina Chávez Zepeda
Representante Legal

Galilea 2000, A.C.

Estado de Actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	2024			2023
	Temporal	Permanente	Total	Total
Ingresos:				
Apoyo gobierno operación Albergue (Nota 5)	\$ -	\$ 7,985,160	\$ 7,985,160	\$ 7,490,752
Donativos en efectivo	5,680,270	600,000	6,280,270	7,981,895
Donativos en especie	3,345,549	-	3,345,549	4,466,416
Ingresos Financieros	1,666,654	-	1,666,654	1,251,123
Cuotas de recuperación	512,245	-	512,245	451,495
Apoyos de Gobierno	-	500,000	500,000	541,548
Otros Ingresos	497,900	-	497,900	19,639
Total Ingresos	\$ 11,702,618	\$ 9,085,160	\$ 20,787,778	\$ 22,202,868
Egresos:				
Gastos de operación (Nota 11.1)	\$ 10,861,583	\$ 1,100,000	\$ 11,961,583	\$ 13,120,023
Gastos de operación Albergue (Nota 5 y 11.2)	-	6,572,325	6,572,325	6,365,838
Depreciación contable	1,203,382		1,203,382	1,079,223
Gastos de administración	610,229		610,229	479,255
Reserva para indemnizaciones y prima de antigüedad	100,124		100,124	1,973,726
ISR por conceptos asimilados a remanente distribuible (Nota 12)	55		55	1,227
Total Egresos	\$ 12,775,373	\$ 7,672,325	\$ 20,447,698	\$ 23,019,292
Remanente favorable en el Patrimonio	(1,072,755)	1,412,835	340,080	(816,424)
Patrimonio al inicio del año	13,662,231	-	13,662,231	14,478,655
Patrimonio al final del año	\$ 12,589,476	\$ 1,412,835	\$ 14,002,311	\$ 13,662,231

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Lic. Paulina Chávez Zepeda
Representante Legal

Galilea 2000, A.C.

Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cambios en el patrimonio neto	\$ 340,080	\$ (816,424)
 Partidas en resultados que no generan flujo de efectivo		
Reserva para indemnizaciones y prima de antigüedad	2,073,850	1,973,726
Depreciaciones	1,203,382	1,079,223
 Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Intereses a favor	(1,666,654)	(1,251,123)
Suma	<u>1,610,578</u>	<u>1,801,826</u>
 Subtotal de partidas relacionadas con actividades de operación	 1,950,658	 985,402
 Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	287	1,000
Bodega	(559,657)	(66,705)
Cuentas por pagar	(1,979,172)	(8,405)
	<u>(2,538,542)</u>	<u>(74,110)</u>
 Efectivo generado en actividades de operación	 <u>(587,884)</u>	 <u>911,292</u>
 <u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Intereses cobrados	1,666,654	1,251,123
Activos Fijos (neto)	(1,768,255)	(338,907)
 Efectivo generado en actividades de inversión	 <u>(101,601)</u>	 <u>912,216</u>
 Efectivo y equivalentes de efectivo		
Aumento neto de efectivo	(689,485)	1,823,508
Efectivo al inicio del año	7,721,044	5,897,536
 Efectivo al final del año	 \$ <u><u>7,031,559</u></u>	 \$ <u><u>7,721,044</u></u>

Las notas a los estados financieros, forman parte integrante de los mismos.



Lic. Paulina Chávez Zepeda
Representante Legal

Galilea 2000, A.C.

Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2024

Nota 1.- Descripción de la entidad.

Galilea 2000, A.C., se constituyó el 9 de febrero de 1998 conforme al régimen de asociación civil sin fines de lucro con el propósito de iniciar labores altruistas a favor de enfermos en pobreza y desamparo que vienen de diferentes poblaciones de nuestro país y que se encuentran convalecientes en el Hospital Civil de Guadalajara, quienes, por sus carencias socioeconómicas, se ven impedidos para satisfacer sus requerimientos básicos de subsistencia.

a.- Esta institución proporciona apoyo integral a los enfermos que en su mayoría se atienden en el antiguo Hospital Civil de Guadalajara, que sufran un estado de necesidad o pobreza extrema.

b.- Los servicios que se proporcionan son, entre otros: insumos para la preparación de 1 alimentos diariamente, entrega de despensas, medicamentos, servicios de enfermería y atención a enfermos de todas las edades: trasplantados, con cáncer, en fase terminal y otros padecimientos; dichas personas no cuentan con recursos para su atención. Así mismo se brinda, apoyo moral, atención psicológica, tanatológica, dispensario, transportación de pacientes foráneos y sus familiares a sus lugares de origen, homeopatía, talleres, pláticas de formación familiar, oración, apoyo para medicamentos, prótesis, estudios, análisis clínicos, así como servicios funerarios y traslado de los cuerpos a su lugar de origen.

Los alcances logrados desde su fundación al cierre del año 2024 y 2023 son:

<u>Concepto</u>	<u>Número</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Beneficiarios directos	919,620	872,193

Las personas beneficiadas durante 2024 y 2023 fueron las siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Número</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Alimentos servidos	62,867	50,545
Beneficiarios	47,427	41,807
Kit de higiene y artículos personales	13,651	5,055
Entrega de pañales	3,316	3,125
Medicamentos	2,193	2,371
Consultas de homeopatía	1,093	1,935
Servicio Social	1,934	1,368
Despensas entregadas	1,386	1,190
Insumos médicos	841	825
Suplementos Alimenticios	228	762
Talleres impartidos	488	494
Suero oral	201	459
Quimioterapias	685	444
Estudios médicos	203	228
Transporte	63	168
Taller de nutrición	53	53
Leche niño	71	25

Nota 2.- Resumen de Políticas contables

Los estados financieros de Galilea 2000, A.C., relativos a 2024 ha sido preparado por la administración de la Asociación de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), en particular con la NIF B-16 “Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos” y la NIF E-2 “Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos”.

Las principales políticas contables adoptadas por la asociación están de acuerdo con las Normas de Información Financiera en México, así como las interpretaciones a las Normas de Información Financiera (INIF); sólo de manera supletoria se aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación, se describen las principales políticas y procedimientos contables seguidos en la formulación de los estados financieros.

Reconocimiento de los efectos de la inflación

La Asociación no reconoce los efectos de la inflación en sus estados financieros de acuerdo con la Norma de Información Financiera (B-10) "Efectos de la inflación", dicha Norma requiere que las operaciones se registren a su valor histórico y que se reconozca el efecto que la inflación tiene en dichas operaciones y, consecuentemente, en sus estados financieros. Los efectos de la inflación se deben reconocer en forma integral, mediante la actualización de los activos no monetarios (activos fijos e inventarios) así como de los rubros integrantes de las aportaciones de los Asociados.

A partir del 1º de enero de 2008 la Norma de Información Financiera (B-10) "Efectos de la inflación" se desactiva por lo que se dejan de reconocer los efectos de la inflación en la contabilidad a partir de esa fecha debido a estar en un entorno económico no inflacionario. La aplicación de esta NIF se reactivará cuando la inflación acumulada en un periodo de tres años rebase el 26%.

Los índices que se utilizaron para efectos de determinar un entorno económico no inflacionario fueron los siguientes:

<u>31 de diciembre</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación</u>
2023	132.373	4.66%
2022	126.478	7.82%
2021	117.308	7.36%
Inflación acumulada		<u>13.34%</u>

La inflación en el ejercicio 2024 fue de 4.90 %

A partir del año 2008, con motivo del cambio de entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, no se reconocen en los estados financieros los efectos de la inflación.

Estado de flujos de efectivo

Los estados de flujos de efectivo han sido preparados utilizando el método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el cambio neto en el patrimonio y posteriormente los cambios en la operación, las actividades de inversión y por ultimo las de financiamiento.

Remanente de operación

Se obtiene de disminuir a los ingresos los egresos. Aun cuando la NIF B-3, Estado de resultados, no lo requiere, se incluye este renglón en los estados de actividades que se presentan ya que contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Asociación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende el efectivo en caja, depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones de gran liquidez significativo de cambios en valor. Los intereses ganados se reconocen en los resultados del ejercicio en el que se devengan, como parte del resultado integral de financiamiento.

Inmueble, mobiliario y equipo

El inmueble, mobiliario y equipo se registran al costo.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

Los activos fijos se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros), se incluye en el estado de actividades cuando se da de baja el activo.

Depreciación

La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos.

Las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Edificios	5%
Equipo de transporte	25%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Cómputo	30%
Mejoras en locales en comodato	5%

Provisiones

Las provisiones en pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos y un probable vencimiento. Estas, se han registrado bajo a la mejor estimación realizada.

Patrimonio

Patrimonio no restringido

Se forma de los activos netos de la Asociación y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado. Es decir, son los activos netos que resultan,

- a) De todos los ingresos, costos y gastos que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente, y
- b) De los provenientes de reclasificaciones de o hacia el patrimonio permanente o temporalmente restringido.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la organización 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 permanentemente restringido

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.

Donativos

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

Los donativos en efectivo, equivalentes de efectivo y otros activos recibidos con estipulaciones del patrocinador que limitan el uso de los activos donados, se registran en el patrimonio temporalmente restringido o permanentemente restringido.

Los donativos de activos a largo plazo (terrenos, inmuebles, maquinaria y equipo) con restricciones explícitas del patrocinador que especifiquen cómo se han de usar los activos, y donativos de efectivo u otros activos que deben utilizarse para la compra de activos, se reconocen como patrimonio temporal o permanentemente restringido.

Servicios

Los servicios recibidos y prestados que no cumplen con ciertos criterios no son reconocidos en los estados financieros (Nota 10).

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con NIF, requiere que Galilea 2000, A.C., realice estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos, la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante los períodos reportados. Los resultados reales pueden diferir de aquellos que han sido estimados. Las principales estimaciones y supuestos corresponden a la determinación de la depreciación de activos fijo.

Obligaciones laborales

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, Galilea 2000, A.C. tiene obligaciones por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad pagaderas a empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias.

Hasta el 31 de diciembre de 2022, la Asociación no reconocía el efecto de las obligaciones laborales mediante reserva en sus estados financieros, de conformidad con la NIF D-3, la Asociación seguía la política de afectar a resultados en el ejercicio en que las indemnizaciones son devengadas.

Cambio de Política Contable.

El Consejo Directivo de la institución, acordó que a partir del ejercicio 2023 la asociación deberá considerar una reserva para costos y pasivos laborales por concepto de beneficios por terminación de la relación laboral y por retiro del trabajador, que son requeridos por las Normas de Información Financiera, por lo tanto, se realizó lo conducente para generar una reserva para costos y pasivos laborales por concepto de beneficios por terminación de la relación laboral y por retiro del trabajador.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el efectivo y sus equivalentes se describen a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bancos	\$ 550,224	\$ 718,810
Inversiones	4,307,583	4,049,827
Suma	4,857,807	4,768,637
Monto restringido	2,173,752	2,952,407
Total efectivo y equivalentes	\$ 7,031,559	\$ 7,721,044

El monto restringido será utilizado en la operación de la institución, es recurso que se deja para gastos del Albergue mientras les hacen la transferencia del ejercicio fiscal y la otra parte de este recurso es para apoyar casos publicados en periódico Mural, en donde bajo ciertas circunstancias dicho ingreso puede ser aplicado a decisión de la institución.

Inversiones: uno de los pilares de la Asociación es la sostenibilidad por lo cual se busca generar un fondo para que a través de sus intereses se logre el pago de los gastos de operación y así reducir solicitudes de donaciones para este rubro, enfocándose únicamente en fondos nuevos para programas y proyectos o incluso para pago de reservas laborales.

Nota 4.- Activo fijo neto.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el activo fijo neto se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Edificio	\$ 7,085,860	\$ 7,085,860
Mobiliario y equipo de oficina	464,119	251,955
Equipo de transporte	958,264	958,264
Equipo de computo	459,672	441,176
Adaptaciones y mejoras	1,767,019	1,714,313
Maquinaria y equipo	501,628	501,628
<u>Mobiliario Albergue</u>		
Mobiliario y equipo de oficina	4,624,931	4,032,932
Maquinaria y equipo	261,488	-
Equipo de computo	168,255	104,173
Equipo de Transporte	567,320	-
	16,858,556	15,090,301
Depreciación acumulada	9,267,565	8,064,183
Activo Fijo neto	\$ 7,590,991	\$ 7,026,118

La depreciación registrada en los resultados de 2024 y 2023 asciende a \$1,203,382.00 y \$1,079,223.00 respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de gastos.

Al 31 de diciembre del 2024, se tienen los siguientes bienes inmuebles:

1. Finca marcada con el número 573 de la calle de Liceo, manzana 17 del cuartel tercero de Guadalajara, Jalisco. En esta finca se encuentran los programas Andemos Juntos, Psicología, Vida saludable, Compartamos, Immi, Puertas Abiertas, Abrázame e Integralia.
2. Casa marcada con el número 572 de la calle Alcalde, ubicado en la acera poniente de la manzana 17 del cuartel III, colonia Centro Barranquitas, cp. 44280, en Guadalajara Jalisco. Conocida como Casa Nazaret, casa de niños. Por esta casa existe un contrato de comodato entre la Sra. Marta Farah de Petersen y Galilea 2000, A.C. firmado por tiempo indefinido. Así mismo se firma el 2 de enero del 2018 convenio modificatorio en donde se establece que el uso del inmueble será para prestar el servicio de asistencia social en beneficio de aquellas personas que por su situación económica y social lo requieran.

3. Finca marcada con el número 569 de la calle de Liceo, del sector Hidalgo, de Guadalajara, Jalisco. Cuya adquisición se efectuó en copropiedad con la Srita. Esperanza Mendoza Aguirre. Dicha finca es llamada casa Galilea, casa para enfermos terminales.

Nota 5.- Administración y operación del Albergue las Cuadritas “Fray Antonio Alcalde”.

El 13 de marzo de 2025 se firma contrato de comodato entre el Gobierno del estado de Jalisco y Galilea 2000, A.C., respecto del inmueble ubicado en Avenida Fray Antonio Alcalde número 576, colonia Centro, en Guadalajara, Jalisco. Dicho contrato establece como periodo de vigencia del comodato del 27 de febrero de 2025 al 30 de septiembre de 2027.

Posteriormente, el 29 de abril de 2025, se firma convenio de concertación para el fortalecimiento institucional en la operación de acciones, aplicación y ejecución del apoyo monetario destinado al Albergue las Cuadritas “Fray Antonio Alcalde”, celebrado este entre el Gobierno del Estado de Jalisco, a través de la Secretaría del Sistema de Asistencia social, y Galilea 2000, A.C. La vigencia del mismo es del 29 de abril al 31 de diciembre de 2025 y su objeto es la administración y operación del albergue, mediante la entrega de un recurso a Galilea 2000, A.C. para el desarrollo de las acciones previstas durante el periodo convenido.

Nota 6.- Gastos Diferidos.

Correspondiente a la donación en especie que hizo Computación en Acción SA de CV de los programas y sus actualizaciones de Contpaq i Contabilidad, Contpaq i Nominas y Adminpaq Windows para 5 usuarios.

Nota 7.- Reserva para Indemnizaciones y Prima de antigüedad

Como se señala en la nota 2, el Consejo Directivo de la asociación acordó que a partir del ejercicio 2023 la Asociación deberá considerar una reserva para costos y pasivos laborales por concepto de beneficios por terminación de la relación laboral y por retiro del trabajador, que son requeridos por las Normas de Información Financiera, el efecto que esta decisión tuvo sobre el patrimonio fue el siguiente:

Movimiento inicial con efecto a patrimonio acumula	\$	1,973,726
Movimiento del periodo 2024 con efecto a resultado		<u>100,124</u>
Reserva acumulada	\$	<u><u>2,073,850</u></u>

Nota 8.- Pasivo contingente.

La Asociación al igual que sus activos no están sujetos, a acción alguna de tipo legal que no sean los de rutina y propios de su actividad, por mencionar algunos:

- a) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.
- b) De acuerdo con la Ley del ISR, las entidades que realicen operaciones con partes relacionadas están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados y a que estos deberán ser equiparables a los que utilizarían entre partes independientes en operaciones comparables.

Nota 9.- Patrimonio

El patrimonio de la entidad se integra por las aportaciones de los asociados, por los donativos recibidos en especie y por los remanentes de ingresos sobre egresos que se obtengan de acuerdo con lo dispuesto en los estatutos sociales. El remanente de ingresos sobre egresos, si lo hubiese, nunca será distribuable entre los asociados, sino que se aplicará a los fines propios de la actividad de la institución.

Los asociados no tienen derecho al patrimonio en ningún caso, aunque dejen de tener dicho carácter. En caso de disolución o liquidación el patrimonio será entregado en su totalidad a una o más instituciones no lucrativas con objetos similares a ésta y que estén autorizadas para recibir donativos, en términos de las leyes fiscales aplicables.

Nota 10.- Servicios recibidos no erogados.

Galilea 2000, A.C. recibió un número indeterminado de horas de trabajo de servicios social, voluntariado y servicios varios, que pudieran representar aproximadamente \$ 5,959,964.00 y que no reúnen los criterios para reconocerlos contablemente como ingresos y gastos simultáneamente.

Nota 11.- Gastos

11.1 Gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los gastos se integran como sigue:

<u>Conceptos</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Apoyos otorgados	\$ 6,665,684	\$ 7,796,242
Sueldos y Salarios	2,693,378	3,166,178
Impuestos relativos a sueldos y salarios	554,739	595,536
Protesis y sillas de ruedas	343,872	51,617
Mantenimiento	320,170	249,835
Primas de seguro	221,040	166,334
Difusión y promoción	203,918	141,072
Eventos para recaudación fondos	188,700	17,160
Asimilados a salarios	174,066	157,305
Honorarios	166,870	188,654
Gastos diversos	92,510	128,275
Servicios (luz, teléfono, agua)	92,178	31,901
Capacitaciones	87,365	95,284
Eventos y actividades internas	47,674	111,781
Software y accesorios de Computo	41,230	42,790
Iva pagado	30,081	20,672
Comisiones bancarias	19,654	24,515
Reconocimientos y presentes a benefactores	16,883	93,044
Insumos Huerto Urbano	1,463	38,401
Gastos no deducibles	110	3,425
Total Gastos operación	\$ 11,961,583	\$ 13,120,023

11.2 Gastos de operación Albergue

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los gastos se integran como sigue:

<u>Conceptos</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos y salarios	\$ 2,803,464	\$ 2,700,773
Vigilancia y seguridad	942,268	995,398
Limpieza	721,328	796,276
Impuestos relativos a sueldos y salarios	573,215	518,719
Mantenimiento y conservación	442,945	457,231
Honorarios	284,032	189,157
Asimilados a salarios	110,700	86,326
Fumigaciones	110,871	70,022
Papelería y accesorios computadoras	105,869	59,939
Gastos varios	84,205	44,300
Gas LP	78,087	56,556
Primas de seguros	71,355	51,432
Alimentos	66,310	128,827
Servicios (luz, telefono, agua)	64,696	51,752
Impresos y folletos	51,207	60,930
Combustibles y lubricantes	30,800	87,600
Iva pagado	30,929	10,540
Gastos no deducibles albergue	46	59
Total Gastos de operación Albergue	\$ <u>6,572,325</u>	\$ <u>6,365,838</u>

Este rubro en gastos se llevará a cabo mientras exista un convenio de colaboración, para la administración y operación del Albergue las Cuadritas “Fray Antonio Alcalde”, entre el Gobierno del estado de Jalisco y Galilea 2000, A.C.

Nota 12.- Entorno fiscal.

Régimen del impuesto sobre la renta.

Galilea 2000, A.C. es una entidad con fines no lucrativos considerada por la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR) como una persona moral no contribuyente de ese impuesto. Así mismo causaría dicho impuesto si se generan partidas que generen remanente distribuible conforme lo establece el artículo 79 de dicha ley.

El monto de las partidas que fueron consideradas como concepto “Remanente distribuible” de acuerdo a la Ley de Impuesto sobre la Renta al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Concepto	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Remanente distribuible	\$ 156	\$ 3,506
%	<u>35%</u>	<u>35%</u>
ISR del ejercicio	\$ <u>55</u>	\$ <u>1,227</u>

Dicho importe se deriva de erogaciones que aun y cuando son estrictamente indispensables, la documentación que las soporta no reúne requisitos fiscales para su deducción.

El 12 de abril del 2019 mediante oficio número 700-02-01-2019-04061, el Servicio de Administración Tributaria emitió nuevamente constancia para recibir donativos deducibles de impuestos tanto nacionales como extranjeros.

De conformidad con la publicación del Diario oficial de la federación el 3 de enero del 2025 se renovó dicha autorización.

13.1 Servicio social

En el año 2024, 1,934 jóvenes prestaron su servicio social y prácticas profesionales a Galilea 2000, A.C.; con estos, se brindó el apoyo a los diferentes de programas de la asociación consistentes en:

Cocina Albergue, vida saludable, tanatología, homeopatía, nutrición, proyecto Integralia, talleres recreativos, gestión de recursos, trabajo social, manualidades, acompañamiento, cuenta cuentos, talleres de repostería, talleres de costura y talleres ocupacionales.

Así mismo se llevaron a cabo visitas a:

- Antiguo Hospital Civil de Guadalajara Fray Antonio Alcalde.
- Nuevo Hospital Civil de Guadalajara Dr. Juan I. Menchaca.
- Hospital General de Occidente.

- Visita al enfermo con personal capacitado en Acompañamiento Espiritual (religioso) y relación de ayuda (psicología).
- Visita para canalización de personas con las necesidades de hospedaje, alimentación, medicamento, estudios entre otros.
- Visita para entrega de artículos personales, kit de higiene, material de curación, pañales, entre otros.

El monto económico no desembolsado por Galilea 2000, AC de las horas realizadas por prestadores de Servicio Social por el año 2024 es \$ 2,981,074.00. Lo anterior tomando como base el Salario Mínimo en el año 2024.

El monto del Proyecto de Servicio Social de Gestión de Recursos en especie equivale a \$ 222,191.00. En cuanto a gestión en económico el monto recaudado fue \$ 1,500.00

13.2 Voluntariado

Durante el ejercicio 2024 Galilea 2000, A.C., gracias a 155 voluntariados se han llevado a cabo 496 talleres, beneficiando a 4,608 personas.

El monto económico no desembolsado por Galilea 2000, AC de horas realizadas por voluntarios por el año 2024 es \$ 103,404.00. Lo anterior tomando como base el Salario Mínimo en el año 2024.

El monto económico no desembolsado por Galilea 2000, AC de las consultas especializadas que realizaron los prestadores de servicio social y practicantes durante el año 2024 es de \$259,800.00. Lo anterior tomando como base un costo estimado por consulta, más materiales, ya que parte de los requisitos para dar consulta es contar con todos los materiales para que el beneficiario reciba el servicio gratuito.

Nota 14.- Logros

1. Se obtiene la renovación con el programa Fideicomiso por los niños en Santander 2024 por un monto de \$300,000.00.
2. Lograron obtener la convocatoria de Redondeo Soriana por un monto de \$ 98,412.
3. Consiguieron la convocatoria de Corporativa de Fundaciones por \$300,000.
4. Obtuvieron la convocatoria del Programa Social Acercarnos 2024 del municipio de Guadalajara por \$500,000.00
5. Realizaron el evento anual que consiste en cena y obra teatral llamada "La experiencia de Fray Antonio Alcalde".

6. Instalaron paneles solares para dejar el costo de energía eléctrica al mínimo en el albergue.
7. Compraron un nuevo vehículo utilitario equipado y funcional de acuerdo a sus necesidades.

Nota 15.- Nuevos pronunciamientos Contables.

a) Mejoras a las NIF 2025

El pasado mes de diciembre de 2024, el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera y de Sostenibilidad (CINIF) anunció las Mejoras a las Normas de Información Financiera 2025 como parte de su proceso de actualización continua de las NIF. Estas mejoras entraron en vigor a partir del 1 de enero de 2025, generando la necesidad de llevar a cabo cambios en índices, títulos, párrafos, referencias o pies de página de las normas particulares.

Además de buscar mejorar aspectos específicos de las NIF, se ha trabajado en algunos casos para lograr la convergencia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF – IFRS en inglés). Sin embargo, en otros casos, los ajustes a las NIF priorizan la resolución de situaciones de índole local, incluso si no se logra la convergencia con las NIIF, siempre que esto esté debidamente justificado.

Mejoras a las NIF que generan cambios contables

NIF A-1, Marco Conceptual de las Normas de Información Financiera
NIF B-2, Estado de flujos de efectivo
NIF B-3, Estado de resultado integral
NIF B-16, Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos
NIF C-3, Cuentas por cobrar
NIF C-6, Propiedades, planta y equipo
NIF D-1, Ingresos por contratos con clientes

Las modificaciones a estas mejoras a las NIF entran en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1 de enero de 2025, y se permite su aplicación anticipada.

Las que no generan cambios contables

NIF A-1, Marco Conceptual de las Normas de Información Financiera
NIF B-1, Cambios contables y correcciones de errores
NIF B-9, Información financiera a fechas intermedias

NIF B-17, Determinación del valor razonable
NIF C-2, Inversión en instrumentos financieros
NIF C-6, Propiedades, planta y equipo
NIF C-8, Activos intangibles
NIF C-9, Provisiones, contingencias y compromisos
NIF C-15, Deterioro en el valor de activos de larga
NIF C-19, Instrumentos financieros por pagar
NIF C-20, Instrumentos financieros para cobrar y vender

Mejoras diversas a las NIF – Se ha identificado que algunos párrafos transitorios en las NIF ya no son vigentes. Por ello, en el libro de las NIF 2025, se eliminaron estos párrafos. El detalle de los párrafos eliminados, por cada NIF particular, se presenta en el documento denominado “Mejoras a las Normas de Información Financiera”, emitido por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera y de Sostenibilidad.

La entidad considera que la adopción de las NIF, incluyendo las mejoras, mencionadas anteriormente, tomando en cuenta la actual estructura financiera y las operaciones que realiza, pudieran originar ciertos cambios en cuanto a la valuación, clasificación y/o presentación de sus estados financieros y las revelaciones en sus notas; sin embargo, se encuentra en proceso de análisis de las mismas para determinar, en su caso, los efectos que llegarán a tener en su información financiera al momento de su adopción.

Nota 16.- Autorización de la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 29 de mayo de 2025 por Paulina Chávez Zepeda H. Directora general y Representante Legal de la Asociación, están sujetos a la aprobación de la asamblea general de asociados de la institución, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en el Código Civil del Estado de Jalisco.

Las notas descritas forman parte integrante de los Estados Financieros.



Lic. Paulina Chávez Zepeda
Representante Legal