



confianza
Servicios para la Confianza A.C.

Galilea 2000, A.C.

**Estados Financieros al
31 de diciembre del 2025 Y 2024
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

I n d i c e

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



confianza
Servicios para la Confianza A.C.

**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 2025 Y 2024 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 2025 Y 2024, 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.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

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 nuestras 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 5 de mayo de 2026

SERVICIOS PARA LA CONFIANZA., A.C.

C.P. Eduardo Graf Montero
Asociado

Galilea 2000, A.C.

Balances generales

por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

ACTIVO	2025			2024
	Temporal	Permanente	Total	Total
Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 3)	\$ 5,349,539	2,409,186	\$ 7,758,725	\$ 7,031,559
Bodega	1,794,219	-	1,794,219	1,730,430
Cuentas por cobrar	1,000	-	1,000	-
Total Activo Circulante	7,144,758	2,409,186	9,553,944	8,761,989
No Circulante				
Propiedades y equipo neto (Nota 4)	\$ 3,509,567	\$ 2,664,503	\$ 6,174,070	\$ 7,590,991
Gastos Diferidos (Nota 5)	6	-	6	6
Total Activo No Circulante	3,509,573	2,664,503	6,174,076	7,590,997
Suma el Activo Total	\$ 10,654,331	\$ 5,073,689	\$ 15,728,020	\$ 16,352,986
PASIVO				
A corto plazo				
Impuestos por pagar	\$ 282,120	\$ -	\$ 282,120	\$ 276,825
Suma el pasivo a corto plazo	282,120	-	282,120	276,825
Pasivos laborales (Nota 6)	2,296,090	-	2,296,090	2,073,850
Contingente (Nota 7)				
Suma pasivo Total	2,578,210	-	2,578,210	2,350,675
PATRIMONIO (Nota 8)				
Aportaciones	\$ 192,143	\$ -	\$ 192,143	\$ 192,143
Remanente de ejercicios anteriores	8,210,664	5,599,504	13,810,168	13,470,088
Remanente del ejercicio	(326,686)	(525,815)	(852,501)	340,080
Suma el patrimonio	8,076,121	5,073,689	13,149,810	14,002,311
Suma el pasivo y patrimonio	\$ 10,654,331	\$ 5,073,689	\$ 15,728,020	\$ 16,352,986

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 2025 y 2024

	2025			2024	
	Temporal	Permanente	Total	Total	
Ingresos:					
Apoyos gubernamentales (Nota 10)	\$ -	\$ 9,138,877.00	\$ 9,138,877	\$	8,485,160
Donativos en efectivo	5,437,769	210,000	5,647,769		6,280,270
Donativos en especie	4,034,673	-	4,034,673		3,345,549
Ingresos Financieros	1,879,944	-	1,879,944		1,666,654
Cuotas de recuperación	509,955	-	509,955		512,245
Ingresos por venta de activo fijo	110,000	-	110,000		-
Otros Ingresos	-	-	-		497,900
Total Ingresos	\$ 11,972,341	\$ 9,348,877	\$ 21,321,218	\$	20,787,778
Egresos:					
Gastos de operación (Nota 11.1)	\$ 1,199,226	\$ 9,874,693	\$ 11,073,919	\$	11,961,583
Gastos de operación Albergue (Nota 11.2)	8,727,804	-	8,727,804		6,572,325
Gastos de administración	623,157	-	623,157		610,229
Depreciación contable	1,526,249	-	1,526,249		1,203,382
Reserva para indemnizaciones y prima de antigüedad	222,240	-	222,240		100,124
ISR por conceptos asimilados a remanente distribuible (Nota 12)	350	-	350		55
Total Egresos	\$ 12,299,026	\$ 9,874,693	\$ 22,173,719	\$	20,447,698
Remanente favorable en el Patrimonio	(326,685)	(525,816)	(852,501)		340,080
Patrimonio al inicio del año	14,002,311	-	14,002,311		13,662,231
Patrimonio al final del año	\$ 13,675,626	\$ (525,816)	\$ 13,149,810	\$	14,002,311

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 2025 y 2024

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cambios en el patrimonio neto	\$ (852,501)	\$ 340,080
Partidas en resultados que no generan flujo de efectivo		
Reserva para indemnizaciones y prima de antigüedad	2,296,090	2,073,850
Depreciaciones	1,526,249	1,203,382
ISR por conceptos asimilados a remanente distribuible	350	55
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Intereses a favor	(1,879,944)	(1,666,654)
Suma	<u>1,942,745</u>	<u>1,610,633</u>
Subtotal de partidas relacionadas con actividades de operación	1,090,244	1,950,713
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(1,000)	287
Bodega	(63,789)	(559,657)
Cuentas por pagar	<u>(2,068,905)</u>	<u>(1,979,227)</u>
	<u>(2,133,694)</u>	<u>(2,538,597)</u>
Efectivo generado en actividades de operación	<u>(1,043,450)</u>	<u>(587,884)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Intereses cobrados	1,879,944	1,666,654
Activos Fijos (neto)	<u>(109,328)</u>	<u>(1,768,255)</u>
Efectivo generado en actividades de inversión	<u>1,770,616</u>	<u>(101,601)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Aumento neto de efectivo	727,166	(689,485)
Efectivo al inicio del año	<u>7,031,559</u>	<u>7,721,044</u>
Efectivo al final del año	\$ <u><u>7,758,725</u></u>	\$ <u><u>7,031,559</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 2025

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 2025 Y 2024 son:

<u>Concepto</u>	<u>Número</u>	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Beneficiarios directos	962,033	919,620

Las personas beneficiadas durante 2025 Y 2024 fueron las siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Número</u>	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Alimentos servidos	55,116	62,867
Kit de higiene y artículos personales	54,894	13,651
Beneficiarios	42,413	47,427
Entrega de pañales	1,784	3,316
Servicio Social	1,644	1,934
Consultas de homeopatía	1,314	1,093
Medicamentos	1,275	2,193
Despensas entregadas	1,237	1,386
Quimioterapias	703	685
Talleres impartidos	639	488
Insumos médicos	540	841
Suplementos Alimenticios	344	228
Estudios médicos	115	203
Transporte	79	63
Taller de nutrición	58	53
Leche niño	2	71
Suero oral	-	201

Nota 2.- Resumen de Políticas contables

Los estados financieros de Galilea 2000, A.C., relativos a 2025 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>
2024	137.949	4.90%
2023	132.373	4.66%
2022	126.478	7.82%
Inflación acumulada		<u>17.38%</u>

La inflación en el ejercicio 2025 fue de 3.69 %

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 9).

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.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2025 Y 2024, el efectivo y sus equivalentes se describen a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bancos	\$ 276,129	\$ 550,224
Inversiones	5,073,410	4,307,583
Suma	5,349,539	4,857,807
Monto restringido	2,409,186	2,173,752
Total efectivo y equivalentes	\$ 7,758,725	\$ 7,031,559

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 2025 Y 2024, el activo fijo neto se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Edificio	\$ 7,085,860	\$ 7,085,860
Mobiliario y equipo de oficina	519,889	464,119
Equipo de transporte	796,152	958,264
Equipo de computo	470,576	459,672
Adaptaciones y mejoras	1,767,019	1,767,019
Maquinaria y equipo	501,628	501,628
<u>Mobiliario Albergue</u>		
Mobiliario y equipo de oficina	4,667,585	4,624,931
Maquinaria y equipo	261,488	261,488
Equipo de computo	168,255	168,255
Equipo de Transporte	567,320	567,320
	<u>16,805,772</u>	<u>16,858,556</u>
Depreciación acumulada	<u>10,631,702</u>	<u>9,267,565</u>
Activo Fijo neto	\$ <u>6,174,070</u>	\$ <u>7,590,991</u>

La depreciación registrada en los resultados de 2025 Y 2024 asciende a \$1,526,249.00 y \$1,203,382.00 respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de gastos.

Al 31 de diciembre del 2025, 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.
4. La Asociación cuenta con un inmueble ubicado en la calle Independencia, hoy calle 5 del Sector Hidalgo, manzana 39 del Cuartel Quinto, en la ciudad de Guadalajara, Jalisco, el cual fue otorgado en comodato por la Sra. Carmen Patricia de Aguinaga Vázquez por un plazo de diez años, comprendido del 1 de abril de 2024 al 31 de marzo de 2034. Actualmente, el inmueble se utiliza para el desarrollo del proyecto Pallium, para la prestación de cuidados paliativos a personas con enfermedades en fase terminal y sus familias. Para su implementación, la Asociación suscribió un convenio de colaboración con la Fundación Mexicana de Medicina Paliativa y Alivio del Dolor en Cáncer, A.C.

Nota 5.- 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 6.- 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 acumulado	\$	2,073,850
Movimiento del periodo 2025 con efecto a resultado		<u>222,240</u>
Reserva acumulada	\$	<u>2,296,090</u>

Nota 7.- 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 8.- 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 distribuible 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 9.- Servicios recibidos no erogados.

Durante el ejercicio, Galilea 2000, A.C. recibió un número indeterminado de horas de servicio social, trabajo voluntario y otros servicios de apoyo, cuyo valor estimado asciende aproximadamente a \$2,698,348.00. De conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables, dichas contribuciones no reúnen los criterios para su reconocimiento contable como ingresos y gastos simultáneamente, por lo que no se reflejan en los estados financieros.

Asimismo, como resultado de las gestiones realizadas por las trabajadoras sociales de la Asociación, se obtuvieron descuentos en la adquisición de medicamentos, estudios médicos, traslados y otros bienes y servicios en beneficio de los usuarios. El importe estimado de estos ahorros asciende a \$2,404,819.00, los cuales tampoco se reconocen contablemente, al no cumplir con los criterios de reconocimiento establecidos por las Normas de Información Financiera.

Nota 10.- Apoyos Gubernamentales

Al 31 de diciembre de 2025 Y 2024, los apoyos gubernamentales se integran de la siguiente manera:

<u>Finalidad</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Administración y operación del Albergue las Cuadritas "Fray Antonio Alcalde" \$	7,985,160 \$	7,985,160
Proyecto IMMI: Apoyo integral para adultos oncológicos vulnerables.	999,956	-
Proyecto Juntos por una atención alimentaria para adultos en Guadalajara	153,761	500,000
Total Apoyos gubernamentales	\$ 9,138,877	\$ 8,485,160

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 de este 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 11.- Gastos

11.1 Gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2025 Y 2024, los gastos se integran como sigue:

<u>Conceptos</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Apoyos otorgados	\$ 6,995,016	\$ 6,665,684
Sueldos y Salarios	1,637,803	2,693,378
Mantenimiento	453,504	320,170
Software y accesorios de Computo	450,102	41,230
Impuestos relativos a sueldos y salarios	353,922	554,739
Eventos y actividades internas	289,146	47,674
Vigilancia y seguridad	161,240	-
Primas de seguro	138,989	221,040
Capacitaciones	135,175	87,365
Gastos diversos	133,176	93,214
Servicios (luz, telefono, agua)	94,252	92,178
Asimilados a salarios	82,551	174,066
Honorarios	53,516	166,870
Reconocimientos y presentes a benefactores	43,812	16,883
Comisiones bancarias	18,153	19,654
Eventos para recaudacion fondos	9,396	188,700
Difusión y promoción	8,856	203,918
Iva pagado	6,780	30,081
Papelería	6,081	759
Protesis y sillas de ruedas	1,451	343,872
-Gastos no deducibles	999	110
Total Gastos operación	\$ 11,073,919	\$ 11,961,583

11.2 Gastos de operación Albergue

Al 31 de diciembre de 2025 Y 2024, los gastos se integran como sigue:

<u>Conceptos</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Sueldos y salarios	\$ 3,574,970	\$ 2,914,164
Mantenimiento y conservación	1,642,189	444,032
Impuestos relativos a sueldos y salarios	782,017	573,215
Vigilancia y seguridad	778,202	942,268
Limpieza	618,671	721,328
Honorarios	478,513	295,837
Servicios (luz, telefono, agua)	325,585	64,696
Fumigaciones	138,076	110,871
Papelería y accesorios computadoras	135,936	105,869
Primas de seguros	65,913	71,355
Gas LP	39,503	78,087
Impresos y folletos	38,776	51,207
Gastos varios	45,136	102,241
Alimentos	34,818	66,310
Combustibles y lubricantes	29,500	30,800
Gastos no deducibles albergue	-	46
Total Gastos de operación Albergue	\$ <u>8,727,804</u>	\$ <u>6,572,325</u>

Este rubro de gastos deriva del convenio de colaboración celebrado entre el Gobierno del Estado de Jalisco y Galilea 2000, A.C., para la administración y operación del Albergue Las Cuadritas "Fray Antonio Alcalde", y se mantendrá mientras dicho convenio permanezca vigente.

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 con la Ley de Impuesto sobre la Renta al 31 de diciembre de 2025 Y 2024 es el siguiente:

Concepto	2025	2024
Remanente distribuible	\$ 999	\$ 156
%	35%	35%
ISR del ejercicio	\$ 350	\$ 55

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 9 de enero del 2026 se renovó dicha autorización.

Nota 13.- Servicio Social y Voluntariado

13.1 Servicio social

En el año 2025, 1,644 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.

- 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 2025 es \$ 1,685,833.00. Lo anterior tomando como base el Salario Mínimo en el año 2025.

El monto del Proyecto de Servicio Social de Gestión de Recursos en especie equivale a \$ 156,327.00.

13.2 Voluntariado

Durante el ejercicio 2025 Galilea 2000, A.C., gracias a 131 voluntariados se han llevado a cabo 657 talleres, beneficiando a 4,842 personas.

El monto económico no desembolsado por Galilea 2000, AC de horas realizadas por voluntarios por el año 2025 es \$ 25,614.00. Lo anterior tomando como base el Salario Mínimo en el año 2025.

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 2025 es de \$740,900.00. 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

Durante el ejercicio, la Asociación obtuvo diversos apoyos mediante convocatorias y programas de financiamiento, entre los que destacan:

1. La asignación de recursos del Programa de Coinversión del Gobierno del Estado de Jalisco, por un monto de \$999,955.00.
2. El apoyo otorgado por Laboratorios Sophia, gestionado a través de Corporativa de Fundaciones, por un importe de \$350,000.00.

3. La obtención de recursos del programa "Juntas Nos Cuidamos" del Municipio de Guadalajara, por un monto de \$153,761.31.
4. El apoyo recibido mediante el programa de Redondeo Soriana, por un importe de \$56,916.31.

Nota 15.- Otra información en materia de sostenibilidad

A partir del 1ro. De enero del año 2025 entran en vigor las Normas de información en material de sostenibilidad emitidas por el CINIF, denominadas NIS a-1 Marco Conceptual de las normas de Información de Sostenibilidad y NIS B-1 Indicadores Básicos de Sostenibilidad (en adelante NIS). Estas disposiciones establecen las obligaciones de informar a los accionistas y a todas las partes con las que la sociedad mantenga relaciones comerciales sobre las acciones y medidas implementadas o en proceso de implementación, para contribuir a mitigar el impacto ambiental. Asimismo, deberán comunicarse los planes y proyectos orientados a reducir la generación de contaminantes en cualquiera de sus formas, junto con las iniciativas para promover el bienestar personal. Las NIS también contemplan el fortalecimiento o la creación de estructuras de gobierno corporativo y de administración que garanticen la transparencia, rendición de cuentas y prácticas responsables, incluyendo aquellas relacionadas con la protección del medio ambiente y el impulso de la economía circular.

De acuerdo con lo señalado por las NIS. La entidad ha decidido no incluir información de sostenibilidad del periodo actual sobre la determinación de los Indicadores básicos de sostenibilidad de emisiones de gases de efecto invernadero de alcance 3 e inversión sostenible.

A la fecha, dichas normas no han sido aplicadas. De acuerdo con la administración, la entidad se encuentra en proceso de evaluar su implementación.

Nota 16- Nuevos pronunciamientos Contables

Mejoras a las NIF 2026

El pasado mes de diciembre de 2025, el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera y de Sostenibilidad (CINIF) anunció las Mejoras a las Normas de Información Financiera 2026 como parte de su proceso de actualización continua de las NIF. Estas mejoras entraron en vigor a partir del 1 de enero de 2026, 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.

Las modificaciones realizadas se han integrado dentro del libro de las NIF, específicamente en cada una de las normas correspondientes, con el propósito de mantenerlas actualizadas. Cada modificación incluye una mención que evidencia el cambio del párrafo correspondiente. Es importante destacar que el documento de mejoras en su versión original no forma parte del libro de las NIF; únicamente está disponible en la página electrónica del CINIF.

En 2025, los principales pronunciamientos contables en México (NIF) incluyen la nueva NIF A-2 sobre incertidumbre de negocio en marcha (implementable ya, obligatoria en 2026), mejoras a las NIF B-2, B-3 y C-3 (flujos de efectivo, resultados, cuentas por cobrar), y la adopción de guías sobre monedas no convertibles y la nueva ASU 2025-10 para subvenciones gubernamentales, además de la obligatoriedad del Buzón Tributario para muchos contribuyentes, impactando la contabilidad electrónica.

NIF A-1 (Políticas Contables) - Mejoras en la revelación de políticas contables importantes para hacer la información más relevante para los usuarios.

NIF A-2 (Incertidumbre en la Continuidad del Negocio) - Nueva guía para evaluar y revelar incertidumbre sobre la continuidad operativa, implementable en 2025 y obligatoria en 2026.

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 17.- Autorización de la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 5 de mayo de 2026 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