

## Reporte de Transparencia y Buenas Prácticas

Fecha de publicación: 17/05/2016

Fecha de evaluación: 02/11/2015

Años de estudio: 2013 y 2014 \*

Fátima, I.B.P.

\* Salvo que se estipule otro periodo en el reporte

### I.- DATOS GENERALES

<b>Nombre legal:</b>	Fátima, I.B.P.
<b>Siglas o acrónimo:</b>	Fátima
<b>Fecha de constitución:</b>	20/03/1998
<b>Misión:</b>	Promover la participación de la comunidad en la prevención del VIH y Sida y coadyudar a proporcionar apoyo integral a las personas afectadas por esa problemática, para contribuir a mejorar su calidad de vida.
<b>Tipo de actividades y ámbito:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Asistencia social</li> <li>- Apoyo a la alimentación popular</li> <li>- Promoción y aportación de servicios para la atención de la salud/ sanitarias</li> </ul>
<b>Director:</b>	Ma. del Carmen Tarín Béjar
<b>Presidente:</b>	Ma. del Carmen Tarín Béjar
<b>Estados financieros:</b>	Auditados, Crowe Horwath, Gossler, S.C., 2013 y 2014
<b>Notas legales:</b>	<p>Institución de beneficencia privada constituida mediante escritura pública número 1,482, otorgada en la ciudad de Meoqui, Chihuahua, el día 20 de marzo de 1998 ante la notario público Lic. Rosa del Carmen Chávez González de la notaría número 5 del Distrito Abraham González.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Registro Federal de Contribuyentes (RFC): FAT980320BMA.</li> <li>- Clave Única de Inscripción al Registro Federal de OSC (CLUNI): FAT9803200801F.</li> <li>- Donataria Autorizada: Sí. Fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación, el día 12 de enero de 2016.</li> </ul>
<b>Domicilio:</b>	Calle 16 Septiembre, número 1011, colonia Cuauhtémoc, código postal 31020, ciudad Chihuahua, estado de Chihuahua.
<b>Teléfono:</b>	(614) 418 8880 y (614) 255 0717
<b>Correo electrónico:</b>	fatima@fatimaibp.org
<b>Página de internet:</b>	www.fatimaibp.org
<b>Permisos de operación y funcionamiento</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Permiso de apertura: Otorgado por la Secretaría de Salud del Estado, para la regulación de los servicios de salud el 17 de septiembre de 1999.</li> <li>- Autorización y dictamen sanitario: Otorgado por la Comisión Estatal para la Protección contra Riesgos Sanitarios (Coespris) el 11 de marzo del 2013.</li> </ul>

## DATOS DE INTERÉS

**Redes a las que pertenece:**

- Red de Democracia y Sexualidad (Demysex), ámbito: Nacional.
- Sistema Nacional de Promoción y Capacitación en Salud Sexual, A.C. (Sissex), ámbito: Nacional.
- Red Estatal de Atención y Prevención de la Violencia Contra las Mujeres (Redaprev), ámbito: Estatal.
- Red Mexicana de Reducción de Daños (Redumex), ámbito: Nacional.
- Unidades de Atención a la Violencia Intrafamiliar (Uavis), ámbito: Estatal.

**Formas de colaborar:**

- Donativos
- Voluntariado
- Donación de activos en especie
- Talento / conocimiento
- Prestación de servicios gratuitos
- Integración laboral de personas con discapacidad o en riesgo de exclusión social
- Acciones de sensibilización a sus empleados

## ESTADÍSTICAS CLAVE

Concepto	Año 2014
<b>Ingreso total</b>	\$5,245,009
<b>Gasto total</b>	\$4,823,846
<b>Ingresos privados / Ingresos totales</b>	63%
<b>Número total de beneficiarios</b>	57,533
<b>Número de empleados</b>	51
<b>Número de voluntarios</b>	16
<b>Voluntarios / total personas</b>	16/67

## VISIÓN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

### ORIGEN

Fátima inicia operaciones en 1998, con el objeto de brindar atención y prestar asistencia médica, psicológica y social a personas principalmente de escasos recursos económicos, que padecen el virus de inmunodeficiencia humana (VIH) y/o el síndrome de inmunodeficiencia adquirida (SIDA), así como facilitar a las personas antes indicadas y cuando fuese preciso, medicamentos, despensas, vestido, hospedaje, apoyo en gestión de servicios funerarios, entre otros. Al pasar los años, la organización se percató que únicamente a través de la prevención, se podría acabar con la pandemia; es así como Fátima se dispuso esta prioridad.

### MISIÓN

Promover la participación de la comunidad en la prevención del VIH y Sida y coadyudar a proporcionar apoyo integral a las personas afectadas por esa problemática, para contribuir a mejorar su calidad de vida.

### VISIÓN

- Cooperamos en mejorar el bienestar de las personas con VIH y Sida a través de los diferentes servicios que la institución brinda.
- Contribuimos a una cultura de información, prevención y respeto en defensa de la diversidad, equidad y los derechos humanos, de las personas vulnerables con VIH y Sida, (trabajadores/as sexuales y usuarias/os de drogas inyectables).
- Promovemos la incorporación en la actividad productiva a personas con VIH y Sida en la ciudad de Chihuahua.
- Somos la organización número uno en nuestro ámbito y coadyudamos con las principales instituciones que prestan servicios para apoyar a las personas con VIH y Sida en la comunidad.
- Mantenemos la sustentabilidad operativa de la institución.

### VALORES

Aceptación, amor, compromiso, confidencialidad, corresponsabilidad, diversidad, empatía, profesionalismo y servicio.

### ÓRGANO DE GOBIERNO

El artículo trigésimo cuarto de los estatutos de la organización estipula que la institución estará dirigida por un Consejo Directivo, el cual a fecha de elaboración del reporte se encuentra conformado por seis miembros.

### PRESENCIA GEOGRÁFICA

La organización tiene sus instalaciones en la colonia Cuauhtémoc, municipio Chihuahua, Chihuahua y atiende beneficiarios originarios de todo el estado.

### BENEFICIARIOS

Los beneficiarios de la organización son personas con VIH y/o Sida, mayormente de escasos recursos y personas en estado de vulnerabilidad. Durante el año 2014 beneficiaron directamente a 57,533 personas.

### DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

La organización desarrolla programas y proyectos que impulsan la prevención y atención asistencial de personas con VIH y/o Sida y al público en general de manera gratuita. Su descripción y resultados alcanzados en el 2014 fueron los siguientes:

PrevenirTe protege:

- Programa Estatal de Educación para la Prevención del Sida (Peepsida), en 1999 Fátima, la Secretaría de Educación del Estado de Chihuahua y la Fundación del Empresariado Chihuahuense, A.C. (Fechac), tuvieron la iniciativa de crear este programa dirigido exclusivamente a adolescentes y jóvenes que sean víctimas de la pandemia, ofreciendo pláticas en planteles escolares. En el 2014 se impartieron 1,202 talleres, llegando a impactar a 42,896 alumnos, 2,837 docentes

y a 60 profesores en formación.

- Programa de pláticas sobre VIH y Sida, dirigido a empresas, o quien lo solicite, sin costo alguno, el cual busca lograr la toma de conciencia y la modificación de la conducta sobre los riesgos ante la amenaza la pandemia y otras infección. En el año se beneficiaron a 893 personas.
- Programa de brigada informativa de prevención: Se lleva a cabo en sitios donde concurre la población “lesbiana, gay, bisexual, transexual, transgénero, travesti e intersexual” (LGBTTTI), “hombres que tienen sexo con hombres” (HSH) y en áreas de trabajo sexual de mujeres y hombres. En el 2014 se entregaron 62,986 preservativos a 9,643 personas.
- Programa de realización de pruebas rápidas: Programa permanente dirigido a la comunidad en general para personas que deseen realizarse una prueba de rápida detección de VIH.
- Programa de información y acceso: Servicio permanente en las instalaciones de Fátima, donde se le da acceso a las personas que lo soliciten métodos anticonceptivos de barrera. En el 2014 se realizaron 1959 entregas.

Compromiso x tu VIHda:

- Servicio médico: Fátima ofrece atención médica dental una vez a la semana y donación de medicamento a personas que no pudieron a través de su servicio médico, en ocasiones se maneja como donativo y otras como préstamo para mantener el inventario. En el 2014 se realizaron 102 citas médicas y se donaron 80 tipos de medicamentos.
- Servicio psicoterapéutico: Se realizan terapias individuales a personas con VIH y Sida, en el año se realizaron 324 citas. Además, se realizan talleres grupales, en los cuales semanalmente se reúnen las personas en busca de un espacio de reflexión y aprendizaje, aproximadamente 10 personas asisten cada semana. Se instauró un programa de Alcohólicos Anónimos (AA) para toda persona que vive con VIH, se trabaja con la metodología AA.
- Servicio de regularización escolar y capacitación: Se gestiona el apoyo con el Instituto Chihuahuense de Educación para los Adultos (Ichea) para que los beneficiarios concluyan sus estudios, se beneficiaron a 3 personas. Además, se cuenta con una bolsa de trabajo, en la cual se promociona la oferta laboral que ofrece el Servicio Estatal del Empleo; así como la difusión de los oficios que desarrollan los beneficiarios a través de los talleres que se ofrecen en la organización, como lo son, estilismo, corte y confección, computación, entre otros.
- Servicios alternativos: Se ofrece a los beneficiarios los espacios de gimnasio para realizar ejercicio, así como la práctica de yoga, reiki y masajes. En el 2014 se totalizaron 92 sesiones.

Servicios asistenciales:

- Orientación: Se ofrece información acerca de la problemática del VIH y según las necesidades de la persona se gestiona o canaliza al departamento o instancias correspondientes. En el 2014 se ofreció este servicio a 109 personas.
- Servicio de albergue: Fátima ofrece “albergue de día” donde asiste el beneficiario en donde tiene acceso a alimento durante el horario de atención de la organización. Mientras que el albergue de “corta estancia” es para beneficiarios foráneos que necesitan un lugar donde hospedarse. Durante el año se apoyó a 47 personas en el albergue de día y se ofreció albergue de corta estancia a 10 personas.
- Apoyos generales: Se donaron 2,124 despensas; 1,862 donativos de productos de primera necesidad; también se dieron apoyos económicos para solventar costos de exámenes de laboratorio, medicamentos y traslados, dando un total de 69 apoyos; préstamo de equipo ortopédico, en el 2014 se prestaron 5 equipos. Fátima cuenta con un “bazar” en donde se realiza el acopio y donación de ropa, en el 2014 se apoyó a casi 100 personas con vestimenta. Además, se tiene una actividad de “apoyo funerario”, en el cual se gestiona apoyo para servicio funerario, en el año hubo 4 defunciones.

Proyectos 2014:

- Talleres de capacitación para el autoempleo y terapias psicológicas para los beneficiarios, esto se llevó a cabo con el Programa Redondeo Ayuda con tu Cambio de S-MART.
- Proyecto de mantenimiento reparación y equipamiento de las instalaciones, recurso recibido por el programa de redondeo de tiendas OXXO.
- Proyecto de equipamiento y adecuación de diferentes áreas, apoyado por la Secretaría de Desarrollo Social (Sedesol).
- Los proyectos “Tecue sano” de prevención y reducción del daño para Usuarios de Drogas Inyectadas (UDI), en el 2014 se entregaron 40,494 jeringas; y el proyecto “Nosotras hacemos la diferencia... le ponemos acción a nuestra seguridad” beneficiando a mujeres en los municipios de Chihuahua y Juárez, estado de Chihuahua; ambos proyectos los apoyó la

Secretaría de Salud a través de Centro Nacional para la Prevención y el Control del VIH/Sida (Censida).  
- “Construcción y adecuación de áreas para mejoramiento de los servicios” apoyado por Sedesol.

## **SEGUIMIENTO**

Los programas y proyectos de la asociación Fátima están fundamentados en el plan de trabajo anual, los responsables son la directora y las coordinadoras de cada programa, quienes cada quince días mantienen reuniones, las cuales se registran en minutas y el trabajo realizado se refleja en un diagrama de Gantt para medir el avance. Durante las reuniones de Consejo Directivo la directora presenta un informe de las actividades.

En relación al seguimiento y control de sus beneficiarios, el área encargada de llevarlo es trabajo social. Realiza un expediente el cual se encuentra en una base de datos, la cual se actualiza cada que el beneficiario asiste a alguna plática o taller, así como los apoyos que ha recibido (medicamento, despensa, etc.). Además, se lleva un especial seguimiento para situaciones delicadas como lo son enfermedades, tratamientos, hospitalizaciones, etc.

## **FINANCIAMIENTO**

La organización financia sus programas y proyectos a través de recursos públicos y privados. En el 2014 obtuvo un ingreso anual de \$5,245,009 pesos, los cuales se conformaron de la siguiente manera:

Ingresos privados. Representaron el 63% del ingreso anual; un 36% del ingreso lo aportaron las fundaciones, el 25% provinó de particulares a través de los programas de redondeo de S-MART y OXXO, un 1% de aportaciones realizadas por el Consejo; el 1% restante lo conformaron las empresas.

Ingresos públicos. Contribuyeron con el 37% del ingreso total, los cuales un 21% fueron de fondos federales provenientes de Censida y Sedesol; seguido de un 13% por apoyos de programas estatales a través de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, Instituto Chihuahuense de la Mujer (Ichmujer), Secretaría de Educación Cultura y Deporte del Estado de Chihuahua y del propio gobierno del estado con el apoyo de la Secretaría de Desarrollo Social; el 3% restante fueron de recursos municipales por parte del Ayuntamiento de Chihuahua y del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio (DIF).

## **OTROS**

Fátima cuenta con instalaciones propias, adaptadas y equipadas para los servicios que brinda, cuentan con oficinas de: dirección, consultorio, trabajo social, contabilidad y desarrollo de proyectos, cocinas, salas de usos múltiples, capilla, salón de capacitación para el autoempleo, bodega, área de psicología, albergue de mujeres y albergues de hombres, área para la metodología de Alcohólicos Anónimos, gimnasio y espacio para talleres.

El área destinada para Peepsida cuenta con una oficina para la coordinación general, otra para el área académica y comunicación, y una para las áreas de finanzas y logística.

## II.- CUMPLIMIENTO DE PRINCIPIOS DE TRANSPARENCIA Y BUENAS PRÁCTICAS

A continuación se muestra el resultado del análisis de los Principios y Buenas Prácticas

### CUADRO RESUMEN DE EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS

Principio	Cumplimiento	Subprincipios Incumplidos
1. PRINCIPIO DE FUNCIONAMIENTO Y REGULACIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO.	A, B, C, E, F, G	D*, H*
2. PRINCIPIO DE CLARIDAD Y DIVULGACIÓN DE LA MISIÓN.	A, B	
3. PRINCIPIO DE PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES.	A, B, C, D, E	
4. PRINCIPIO DE COMUNICACIÓN E IMAGEN FIEL EN LA INFORMACIÓN.	A, B, C, D, E	
5. PRINCIPIO DE TRANSPARENCIA EN EL FINANCIAMIENTO.	A, B	
6. PRINCIPIO DE PLURALIDAD EN EL FINANCIAMIENTO.	A, B	
7. PRINCIPIO DE CONTROL EN LA UTILIZACIÓN DE LOS FONDOS.	A, B, C, D, E, F, G	
8. PRINCIPIO DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES LEGALES Y FISCALES.	B, C	A*
9. PRINCIPIO DE PROMOCIÓN DEL VOLUNTARIADO.	A, B	

Un incumplimiento a un sub-principio significa que la organización no ha podido demostrar que realiza una buena práctica de transparencia específica. Un incumplimiento a un sub-principio ocasiona que la organización no cumpla con el principio al que pertenece el o los sub- principios en cuestión. La mayor aprobación de todos los sub-principios contribuye a una mayor confianza por parte del donante. Cumplir con los principios y sub-principios significa que la organización lleva a cabo prácticas que le permiten ser más transparente y confiable en su operación.

\* La organización expresa su disconformidad con el incumplimiento del subprincipio.

## DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

### 1. PRINCIPIO DE FUNCIONAMIENTO Y REGULACIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO.

#### A.- El órgano de gobierno está constituido por un mínimo de 5 miembros.

¿Cumple? Sí

##### Comentarios

A fecha de elaboración del reporte, el órgano de gobierno, que es el Consejo Directivo, está compuesto por seis miembros según consta en acta de asamblea del 18 de octubre de 2010, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

##### Estatutos

De su acta constitutiva, artículo trigésimo cuarto.- “La Institución estará dirigida por un Consejo Directivo (...)”.

Número actual de integrantes del órgano de gobierno 6

##### Composición actual del órgano de gobierno

Presidente: Ma. del Carmen Tarín Béjar  
Secretario: Víctor Manuel Gómez Moreno  
Tesorera: María Teresa Ugalde Callejas  
Vocal: Catalina Aurora Sandoval Torres  
Vocal: Sergio Granados Pineda  
Vocal: Luisa Fernanda Camberos Revilla

#### B.- El órgano de gobierno se reúne por lo menos 4 veces durante el año con la asistencia física o por videoconferencia de sus integrantes. Asistirán la mayoría de miembros al menos a una reunión durante el año.

¿Cumple? Sí

##### Comentarios

Se han revisado las actas de las reuniones del Consejo Directivo y se ha comprobado que en el año 2014 se reunieron en 4 ocasiones, contando con la mayoría de sus miembros en todas sus reuniones, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

##### Fechas y asistencia de reuniones del órgano de gobierno

- 26 de febrero 100%  
- 28 de mayo 50%  
- 27 de agosto 67%  
- 10 de diciembre 67%

El promedio de asistencia de las reuniones de Consejo fue de 71%.

#### C.- Cada uno de los miembros del órgano de gobierno asisten en persona o por videoconferencia, al menos a una de las reuniones realizadas durante el año.

¿Cumple? Sí

##### Comentarios

Hemos comprobado en actas que en el año 2014 todos los miembros del Consejo Directivo asistieron al menos a una de las reuniones realizadas durante el año, por lo que se da por cumplido el subprincipio

**D.- Los miembros del órgano de gobierno se renuevan con cierta regularidad.**

¿Cumple? No

Comentarios

De acuerdo al acta de asamblea del 18 de octubre de 2010 se corroboró que ese año se integró al Consejo dos personas en los puestos de presidente y vocal, sin embargo en los últimos cinco años no se ha integrado al menos un nuevo miembro, por lo que la organización no cumple con el subprincipio.

Información complementaria

Se ha corroborado en las actas de Consejo tanto del 2014 como 2015, que uno de los acuerdos es: "invitar a jóvenes a participar en el consejo, consejeros/as enviar propuestas o recomendaciones de personas".

¿La organización manifiesta réplica al incumplimiento? Sí

Respuesta de la organización

El Consejo Directivo de Fátima se renueva cada 6 años, por lo que ahora en el 2016 corresponde cambio de consejeros.

**E.- Más del 60% de los miembros del órgano de gobierno participa sin recibir ingresos de la organización o entidades vinculadas.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos ha entregado un documento bajo protesta de decir verdad en el cual declara que ninguno de los miembros del Consejo recibe compensación alguna, pago o beneficio económico de la organización o entidades vinculadas, además dentro de la información contable y financiera no se han identificado egresos de manera directa a los consejeros, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

**F.- La organización pone a disposición del público información sobre los integrantes del órgano de gobierno y del equipo directivo.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos ha brindado información sobre los perfiles de los miembros del Consejo y el equipo directivo. El Consejo está conformado por cuatro mujeres y dos hombres, con estudios de nivel medio superior; uno de los miembros cuenta con estudios de preparatoria, un médico internista, dos licenciados en derecho, un contador público y una persona con grado de maestría.

La presidencia y la dirección de la asociación son ocupadas por la misma persona la cual cuenta con la licenciatura en trabajo social y maestría en psicoterapia humanista gestalt. Dentro de su experiencia profesional destaca que ha sido ponente en diversos talleres, congresos y foros sobre el VIH y Sida.

En cuanto a las relaciones de parentesco la organización nos ha proporcionado un documento donde menciona que no existe parentesco alguno entre los miembros del Consejo y con el equipo directivo.

Información complementaria

En el 2015 la presidenta obtuvo el Premio Chihuahuense Destacada "Diana Álvarez".



**G.- La organización lleva un registro adecuado de las reuniones de su órgano de gobierno.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos entregó actas de Consejo de los años 2013, 2014 y 2015, en las cuales hemos podido corroborar que se lleva un registro adecuado de estas, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Formato del acta

- Numero de folio
- Titulo de la reunión
- Lugar y fecha de la sesión
- Bienvenida y lista de asistencia
- Desahogo del orden del día
- Asuntos generales
- Acuerdos
- Firmas

**H.- La presidencia y la dirección de la organización son ocupadas por personas distintas sin relación de parentesco.**

¿Cumple? No

Comentarios

A fecha de elaboración del reporte, la presidenta del Consejo Directivo es a su vez la directora de Fátima, por lo que la organización no cumple con el subprincipio.

¿La organización manifiesta réplica al incumplimiento? Sí

Respuesta de la organización

El Consejo Directivo de Fátima se renueva cada 6 años, por lo que ahora en el 2016 corresponde cambio de consejeros. Para tal cambio también se planea integrar a una nueva persona en el cargo de presidente (a).

**2. PRINCIPIO DE CLARIDAD Y DIVULGACIÓN DE LA MISIÓN.**

**A.- La misión es el objeto esencial de la organización, lo cual se refleja en las actividades que ésta realiza debiendo perseguir fines de beneficio social.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

Hemos comprobado que la misión es el objeto esencial de la organización y que ésta se refleja en sus actividades, mismas que son consideradas como de beneficio social, tal y como se define en el artículo 5 de la Ley Federal de Fomento a las Actividades Realizadas por Organizaciones de la Sociedad Civil.

Misión

Promover la participación de la comunidad en la prevención del VIH y Sida y coadyuvar a proporcionar apoyo integral a las personas afectadas por esta problemática, para contribuir a mejorar su calidad de vida.

Programas y/o actividades

Fátima promueve la participación de la comunidad en la prevención del VIH y Sida, así como a coadyuvar para el apoyo integral a las personas afectadas por esta problemática, para contribuir a mejorar su calidad de vida. Para

mayor información de sus programas puede consultar su descripción al inicio del presente documento en el apartado I: Datos generales, sección visión general de la organización.

Información complementaria

Los estatutos de la asociación mencionan como su objeto los siguientes artículos relacionados a su misión:

De su acta constitutiva, "Cuyo objeto social es el siguiente: La atención o la prestación de asistencia médica y de orientación social y asistencia a personas, primordialmente de escasos recursos económicos, que se encuentran infectados por el virus de la inmunodeficiencia humana adquirida (V.I.H.)S.I.D.A., II.- Facilitar a las personas antes indicadas y cuando sea preciso medicamentos, alimentación, vestido, lavandería, hospedaje, servicios de educación y cultura, asesoría psicológica, servicios funerarios y demás (...)".

**B.- Todos los miembros de la organización, incluidos los voluntarios, conocen la misión y ésta se encuentra a disposición del público.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

Se entrevistaron a miembros, incluidos voluntarios, que colaboran en la organización y se corroboró que la misión de la organización es de su conocimiento. Así mismo se constató que la misión se difunde y está a disposición del público en general a través de la página web e informes anuales, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

**3. PRINCIPIO DE PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES.**

**A.- La organización cuenta con un plan estratégico y/o un plan operativo anual del cual tiene conocimiento el órgano de gobierno.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos entregó su plan estratégico 2015, el cual fue del conocimiento del Consejo Directivo según consta en lista de asistencia del propio documento de planeación con fecha 6 de febrero 2015 y en el acta de 18 de marzo del mismo año, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Resumen del plan

- Introducción
- Misión y visión 2020
- Objetivos globales y valores
- Análisis de fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas
- Iniciativas/Proyectos 2015

Información complementaria

Como ejemplo de uno de los objetivos se menciona la "sensibilización a la sociedad chihuahuense sobre la temática del VIH y Sida para involucrarse en acciones para la prevención".

**B.- Durante los últimos dos años, los programas muestran congruencia al seguir una línea de trabajo encaminada hacia el logro de la misión.**

¿Cumple? Sí

#### Comentarios

La organización nos ha facilitado los informes anuales de los años 2013 y 2014, y se ha comprobado que los programas siguieron en ese periodo una línea de trabajo encaminada hacia el logro de su misión.

Las actividades de la institución van dirigidas a la prevención y la atención asistencial de personas con VIH y Sida, los beneficiarios son niños (as), adolescentes, adultos y adultos mayores con un nivel socioeconómico en su mayoría bajo, de distintos municipios del estado de Chihuahua.

#### Información complementaria

Los programas realizados durante el 2014 fueron:

- PrevenirTe Protege
- Compromiso x tu VIHda
- Servicios asistenciales

---

### **C.- La organización cuenta mecanismos formales para el control y seguimiento de su plan de trabajo.**

¿Cumple? Sí

#### Comentarios

La organización nos entregó un escrito y registros que comprueban el control y seguimiento de su planeación, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Anualmente se elabora un plan en el cual se definen los objetivos que se desarrollarán, cada programa tiene un coordinador el cual es el responsable de realizar las actividades para cumplir con las metas. Para dar seguimiento, los coordinadores se reúnen cada quince días con la directora, y a través de un diagrama de Gantt se refleja la información de las estrategias a trabajar, indicadores, cronograma de actividades, meta y fecha de término. En cada una de las reuniones que sostiene el Consejo Directivo, la directora realiza un informe de actividades de cada una de las áreas.

---

### **D.- La organización cuenta con registros para el control y seguimiento de sus beneficiarios.**

¿Cumple? Sí

#### Comentarios

La organización nos ha entregado un documento donde se describen los mecanismos de control y seguimiento de sus beneficiarios, se cuenta con un registro de expedientes físicos o cédulas con la información de cada uno de sus beneficiarios. Los formatos que se utilizan en cada uno de sus programas y proyectos son: entrevista de primer contacto, estudios socioeconómicos, hojas diarias de trabajo social, atención psicológica, atención dental, recetas, cartas de consentimiento informado, historias clínicas dentales y donación de medicamentos.

El seguimiento se da según la necesidad de cada caso, en el expediente del beneficiario se actualiza cada que la persona asiste a alguna plática o taller, así como los apoyos que ha recibido (medicamento, dispensa, etc.). Además, se lleva un especial seguimiento para situaciones delicadas como lo son enfermedades, tratamientos, hospitalizaciones, etc.

#### Información complementaria

Algunos de los formatos de registro facilitados por la organización fueron las siguientes:

- Formato de estudio socioeconómico

- Formato de atención psicológica
- Formato de atención dental
- Carta de consentimiento informado dental
- Historia clínica dental
- Formato de relación de donación de medicamento

**E.- La organización pone a disposición de los donantes informes sobre los avances y resultados de los proyectos que financian.**

¿Cumple? Sí

**Comentarios**

La organización nos entregó reportes de proyectos realizados en el año 2013 con lo que constatamos que Fátima presenta a sus donantes informes sobre los proyectos que financian, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Uno de los informes entregados fue dirigido a Nacional monte de Piedad, I.A.P., quien otorgó un donativo por un monto total de \$377,500 pesos con el objetivo de apoyar a beneficiarios con despensas, contribuyendo a una alimentación nutritiva. Esto para el Programa de servicios asistenciales 2013 y 2014, siendo un apoyo recibido en el año 2013.

**Ejemplo de informe**

- Objetivo específico: Mejorar la calidad de vida de personas con VIH y Sida, contribuyendo a una alimentación nutritiva.
- Logros obtenidos: Se adquirió un total de 840 despensas con el recurso.
- Relación de comprobantes fiscales
- Desglose del monto ejercido
- Copia de comprobantes fiscales

**4. PRINCIPIO DE COMUNICACIÓN E IMAGEN FIEL EN LA INFORMACIÓN.**

**A.- Las actividades de comunicación, procuración de fondos e información pública reflejan de manera fiel la misión y la realidad de la organización y no inducen a error.**

¿Cumple? Sí

**Comentarios**

Se ha revisado material de comunicación, de procuración de fondos e información pública de la organización, la cual refleja de manera fiel la misión y realidad de la organización, de manera que no induce a error, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

**Mensajes**

"Fátima llena un vacío que existía en Chihuahua cuando aparecieron los primeros casos de VIH y Sida en la región".  
"Fátima, protegiéndote del VIH/Sida".

**Información complementaria**

Material de comunicación consultado:

- Página web
- Informes anuales
- Cultura institucional

- Carta a donantes

**B.- La organización elabora un informe anual de actividades con contenidos mínimos que pone a disposición de sus públicos de interés.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos ha facilitado los informes anuales de los años 2013 y 2014, así como un escrito que indica que el informe se entrega a las diferentes instancias de las cuales recibieron apoyo en el año y de manera digital se les envía por correo electrónico a donantes y colaboradores. Además se encuentra publicado (versión resumen), así como información financiera en su página web a disposición del público en general; por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Contenido del informe anual

- Misión.
- Notas de auditor sobre los estados financieros 2014.
- Servicios asistenciales y sus beneficiarios.
- Talleres 2014.
- Encuentro estatal por el VIH y Sida 2014.
- Proyectos 2014.
- Eventos.
- Informe de Actividades en las escuelas (ciclo escolar 2013-2014).
- Datos de contacto.

**C.- Los estados financieros auditados se encuentran a disposición del público en general.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización pone a disposición del público en general a través de su pagina web el siguiente mensaje: "Si usted desea conocer nuestros Estados Financieros Auditados contáctenos en fatima@fatimaibp.org o al teléfono (614) 418 88 80", por lo que se da por cumplido el subprincipio.

**D.- La información de la organización se encuentra disponible en los sitios de los registros oficiales.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

Se ha revisado que la organización tiene disponible y actualizada su información en los sitios de los registros oficiales del portal de Transparencia del Servicio de Administración Tributaria (SAT) y del portal de Acciones de Fomento de Administración Pública Federal para las Organizaciones de la Sociedad Civil, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Información complementaria

Sitios de los registros oficiales:

- [www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx)
- [www.corresponsabilidad.gob.mx](http://www.corresponsabilidad.gob.mx)

**E.- La organización cuenta con una página web actualizada.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización cuenta con una página web propia (www.fatimaibp.org) y actualizada, por lo que se da por cumplido el subprincipio. Compuesta por los siguientes apartados:

Página web

- Inicio
- Cultura institucional
- Datos de la organización
- Programas
- Información de VIH y Sida

Así como un apartado de transparencia, actividades 2014 y publicación de la opinión del auditor sobre los estados financieros.

**5. PRINCIPIO DE TRANSPARENCIA EN EL FINANCIAMIENTO.**

**A.- La organización facilita información sobre sus principales fuentes de financiamiento, de origen público como privado, y las cantidades aportadas por las mismas.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos ha entregado información de sus fuentes de financiamiento de manera desagregada tanto de sus apoyos públicos y privados, así como los importes recibidos para los años 2013 y 2014, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

El ingreso total de Fátima durante el 2014 fue de \$5,245,009 pesos y en el 2013 fue de \$4,468,750 pesos.

Ingresos públicos

En el 2014 representaron un 37% y en el 2013 un 32%.

Ingresos privados

En el 2014 representaron un 63% y en el 2013 un 68%.

## ANÁLISIS DE INGRESOS

Fuentes de Ingreso	Año 2014	%	Año 2013	%
<b>Apoyos y subsidios públicos en efectivo</b>	<b>\$1,927,110</b>	<b>36.74</b>	<b>\$1,420,189</b>	<b>31.78</b>
Participación en programas federales	\$1,084,911		\$1,166,589	
Participación en programas estatales	\$694,283		\$205,500	
Participación en programas municipales	\$147,916		\$28,100	
<b>Donaciones privadas en efectivo</b>	<b>\$3,289,251</b>	<b>62.71</b>	<b>\$2,676,954</b>	<b>59.90</b>
Órgano de gobierno	\$54,000		\$75,000	
Fundaciones	\$1,899,638		\$2,207,231	
Empresas	\$42,000		\$171,090	
Donantes particulares	\$1,293,613		\$197,633	
Otros donantes	\$-		\$26,000	
<b>Donaciones en especie</b>	<b>\$28,648</b>	<b>0.55</b>	<b>\$371,607</b>	<b>8.32</b>
Públicos	\$28,648		\$-	
Privados	\$-		\$371,607	
<b>Otros ingresos</b>	<b>\$-</b>	<b>0.00</b>	<b>\$-</b>	<b>0.00</b>
Públicos	\$-		\$-	
Privados	\$-		\$-	
<b>Total ingresos públicos</b>	<b>\$1,955,758</b>	<b>37.29</b>	<b>\$1,420,189</b>	<b>31.78</b>
<b>Total de ingresos privados</b>	<b>\$3,289,251</b>	<b>62.71</b>	<b>\$3,048,561</b>	<b>68.22</b>
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$5,245,009</b>		<b>\$4,468,750</b>	

### Análisis de ingresos

La organización financia su operación con el apoyo de fuentes públicas y privadas. En el 2014 obtuvo un ingreso total de \$5,245,009 pesos, cantidad 17% superior a comparación con el ejercicio anterior, debido principalmente a las aportaciones de donantes privados a través de los programas de redondeo de empresas. Su composición se menciona a continuación:

### Ingresos públicos

Sumaron \$1,955,758 pesos, equivalentes al 37% del ingreso, de los cuales \$1,084,911 pesos equivalentes a 21% corresponde a fondos federales, representados por Censida con \$940,122 pesos para los proyectos "Tecue sano" y "Nosotras hacemos la diferencia... le ponemos acción a nuestra seguridad". Los \$144,789 pesos restantes de recursos federales provinieron de Sedesol para el equipamiento y adecuación de las áreas del albergue y mejorar los servicios asistenciales. En cuanto a los fondos estatales sumaron \$694,283 pesos equivale al 13% del ingreso anual, del cual \$532,283 pesos fueron para el programa Peepsida, a través del proyecto "Construcción y adecuación de áreas para mejoramiento de los servicios del programa" apoyado por Sedesol y la Secretaría de Educación y Cultura y Deporte del Estado para cubrir gastos de operación del programa. Los \$162,000 pesos restantes de este rubro, correspondieron a Pensiones Civiles, el cual remite a sus derechohabientes que padezcan VIH/Sida que requieran atención psicológica u otro tipo de servicio; y en menor cantidad por parte del Ichmujer para el programa Compromiso x tu VIHda. El 3% restante son de recursos municipales, los cuales sumaron \$174,916 pesos aportados por el Ayuntamiento de Chihuahua para el gasto operativo y para el programa de prevención; así como 1,070 despensas donadas por el DIF municipal para el programa de servicios asistenciales.

#### Ingresos privados

Participaron con \$3,289,251 pesos, equivalentes al 63% del ingreso, los apoyos de fundaciones equivalen al 36% del ingreso, en donde se resalta el apoyo de Fechac con \$624,991 equivalente para la intervención en las ciudades de Nuevo Casas Grandes y Jiménez, estado de Chihuahua; Monte de Piedad apoyó con \$377,500 para la compra de alimentos y donarlos a beneficiarios de bajos recursos. Por su parte, los donativos de particulares fueron de \$1,293,613 pesos equivalente a 25%, de los cuales \$894,590 pesos provienen del apoyo por parte del programa PRO REDONDEO de los clientes de OXXO, al destinar sus centavos para el mantenimiento, equipamiento de las instalaciones y para los servicios asistenciales; también en este mismo año se contó con el apoyo del Programa Redondeo Ayuda con tu Cambio de S-Mart con un monto de \$368,563 pesos para realizar talleres de capacitación para el autoempleo y terapias psicológicas, además se contó con donativos de personas físicas directamente en la organización. El 2% de los ingresos anuales correspondieron al Consejo Directivo y a los donativos de empresas.

#### **B.- La organización lleva un registro de los ingresos y costos de las actividades de procuración de fondos.**

¿Cumple? Sí

##### Comentarios

La organización nos ha entregado un registro de las actividades de procuración de fondos realizadas durante el año 2014, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

##### Retorno en procuración de fondos

Por cada peso invertido la organización captó \$205.68 pesos

##### Información complementaria

Algunas de las actividades de procuración de fondos fueron las siguientes:

- Gestión de recursos públicos federales, estatales y municipales.
- Gestión de recursos a través de programas de redondeo.
- Gestión de recursos privados en efectivo y especie de las siguientes fuentes:
  - \* Empresas
  - \* Fundaciones
  - \* Personas físicas

#### 6. PRINCIPIO DE PLURALIDAD EN EL FINANCIAMIENTO.

#### **A.- La organización realiza actividades para la diversificación de fuentes de financiamiento tanto públicas como privadas.**

¿Cumple? Sí

##### Comentarios

La organización nos ha facilitado convenios de colaboración, participación en convocatorias y solicitudes de apoyo, que reflejan la diversificación e inclusión de fuentes de financiamiento tanto públicas como privadas, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

En el 2014 contó con la participación de más de 7 dependencias públicas, diversas fundaciones, personas físicas y empresas.



**B.- Ninguno de los donantes de la organización aporta más del 50% de los ingresos totales de la entidad de forma continua durante los últimos dos años.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

Hemos revisado los estados financieros de la organización así como registros contables en los cuales se ha podido corroborar que ningún donante aportó más del 50% de los ingresos totales de manera continua durante los años 2013 y 2014, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

El principal donante en el 2013 fue Fechac con \$1,829,731 pesos que representaron el 41% del ingreso anual y en el 2014 fue Censida con \$940,122 pesos equivalentes al 18% de ingreso.

**7. PRINCIPIO DE CONTROL EN LA UTILIZACIÓN DE LOS FONDOS.**

**A.- La organización elabora un presupuesto anual para el año siguiente del cual tiene conocimiento el órgano de gobierno.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos facilitó el presupuesto del año 2015 y el cual fue del conocimiento de Consejo, según acta de reunión del 18 de marzo de 2015, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

El presupuesto anual para Fátima totalizó \$5,755,205 pesos, de los cuales \$1,882,402 pesos son para el programa Peepsida.

Partidas del presupuesto de egresos

- Gastos operativos
- Gastos administrativos
- Gastos de procuración de fondos
- Otros gastos

**B.- Se conoce el ejercicio de los recursos de la organización por cada programa y/o proyecto.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos ha facilitado un registro de los egresos de los programas realizados en el año 2014, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Composición de costos por programas y proyectos

- Compromiso x tu VIHda: 45%
- Servicios asistenciales: 42%
- PrevenirTe protege: 13%

**C.- La organización respeta la voluntad de sus donantes estableciendo los controles que le permiten comprobar el destino de los donativos etiquetados o de uso restringido.**

¿Cumple? Sí

#### Comentarios

La organización nos ha facilitado un escrito y documentos entregados a uno de sus donantes, que reflejan que Fátima cuenta con mecanismos de control de comprobación de sus donativos etiquetados.

La organización respeta la voluntad de sus donantes según el convenio lo especifique, las condiciones y forma en que debe de utilizar los recursos, para llevar a cabo esto, la organización realiza una proyección para dar cumplimiento a las metas y objetivos comprometidos, se apertura una cuenta bancaria (si el donante lo establece) y en los registros contables de algunos programas se especifican sus ingresos y egresos y las facturas que respaldan el gasto.

#### Información complementaria

De la aplicación de donativo con Gobierno del Estado: "(...) el apoyo económico se otorga bajo la condición de destinarlo exclusivamente al cumplimiento del objeto de este convenio y por tanto la institución se obliga a exhibir en todo tiempo la información y documentación comprobatoria que se le requiera y que cumpla con los requisitos de ley y que en general se sirva para justificar el apoyo económico otorgado (...)"

**D.- La organización tiene un nivel razonable de recursos disponibles respecto a sus gastos. En caso de contar con efectivo restringido, éste será aprobado por el órgano de gobierno.**

¿Cumple? Sí

#### Comentarios

Hemos consultado los estados financieros de la organización y se encontró que al 31 de diciembre del año 2014 contaba con un disponible de efectivo de por \$1,254,748 pesos y un gasto anual acumulado de \$4,823,846 pesos. El porcentaje de recursos disponibles respecto al gasto total fue de un 26%, lo que significa que la organización no acumuló recursos en forma excesiva, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

**E.- La organización presenta una estructura financiera equilibrada durante los últimos dos años.**

¿Cumple? Sí

#### Comentarios

Se consultaron los estados financieros del ejercicio 2014 y se encontró que al 31 de diciembre la organización presentó una estructura financiera equilibrada, ya que tiene nivel bajo en endeudamiento, un nivel alto de liquidez y un nivel razonable de excedente, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

#### Endeudamiento

Las deudas totales de la organización correspondientes al año 2014, alcanzaron \$15,965 pesos, que representaron el 0.75% del activo total y del patrimonio contable. Las deudas de corto plazo representaron un 100% de las deudas totales.

#### Liquidez

Se tuvieron recursos disponibles en efectivo por \$1,254,748 pesos, la razón financiera disponible sobre las deudas es de 78.59 veces, lo que indica el número de veces que la organización puede cubrir sus deudas, reflejando una alta capacidad de pago frente a sus compromisos.

#### Excedente

En 2014, la organización tuvo un cambio neto positivo por \$421,163 pesos. La relación excedente (cambio neto en el patrimonio contable) respecto a los ingresos totales fue de 8.03%.

---

**F.- En caso de contar con inversiones financieras éstas siguen criterios de prudencia razonable.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

Hemos constatado a través de la información financiera que la organización no cuenta con inversiones en instituciones financieras, por lo que al no aplicarle este subprincipio se da por cumplido.

---

**G.- Las inversiones en instituciones no financieras están directamente relacionadas con la consecución de la misión y son autorizadas por el órgano de gobierno.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos facilitó un documento el cual menciona que no cuenta con inversiones en instituciones no financieras, por lo que al no aplicarle este subprincipio se da por cumplido.

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA		(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)	
ACTIVO	Año 2014	Año 2013	
<b>A. Suma activo circulante</b>	<b>\$1,347,602</b>	<b>\$1,028,241</b>	
I. Efectivo y equivalentes de efectivo	\$1,254,748	\$1,014,298	
II. Inversiones a corto plazo	\$-	\$-	
III. Cuentas por cobrar	\$79,880	\$250	
IV. Cuentas por cobrar de la actividad propia	\$-	\$-	
V. Pagos anticipados	\$12,974	\$13,693	
<b>B. Suma activo no circulante</b>	<b>\$788,367</b>	<b>\$910,086</b>	
I. Inversiones a largo plazo	\$-	\$-	
II. Inversiones financieras en partes relacionadas	\$-	\$-	
III. Bienes inmuebles	\$387,572	\$474,366	
IV. Bienes muebles	\$400,795	\$435,720	
V. Activos intangibles	\$-	\$-	
<b>Total activo (A+B)</b>	<b>\$2,135,969</b>	<b>\$1,938,327</b>	
Pasivo y patrimonio contable	Año 2014	Año 2013	
<b>A. Suma de pasivo a corto plazo</b>	<b>\$15,965</b>	<b>\$239,486</b>	
I. Acreedores Diversos y otras cuentas a pagar	\$14,835	\$239,486	
II. Cuentas por pagar a corto plazo	\$1,130	\$-	
III. Anticipos recibidos a corto plazo	\$-	\$-	
IV. Pasivos vinculados con inventarios para venta	\$-	\$-	
V. Provisiones a corto plazo	\$-	\$-	
<b>B. Suma de pasivo a largo plazo</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	
I. Cuentas por pagar a largo plazo	\$-	\$-	
II. Anticipos recibidos a largo plazo	\$-	\$-	
III. Deudas con compañías afiliadas	\$-	\$-	
IV. Provisiones a largo plazo	\$-	\$-	
<b>C. Suma de patrimonio contable</b>	<b>\$2,120,004</b>	<b>\$1,698,841</b>	
C.-1 Patrimonio si restricciones	\$2,120,004	\$1,698,841	
I. Patrimonio social	\$-	\$-	
II. Reservas	\$-	\$-	
III. Resultados de ejercicios anteriores	\$1,698,841	\$1,636,584	
IV. Cambio neto en el patrimonio contable	\$421,163	\$62,257	
<b>C.-2 Patrimonio restringido temporalmente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	
<b>C.-3 Patrimonio restringido permanentemente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	
<b>Total pasivo y patrimonio contable(A+B+C)</b>	<b>\$2,135,969</b>	<b>\$1,938,327</b>	

<b>ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2013</b>
<b>A. cambio neto en el patrimonio contable no restringido</b>	<b>\$421,163</b>	<b>\$62,257</b>
<b>1. Ingresos</b>	<b>\$5,245,009</b>	<b>\$4,468,750</b>
1.1 Cuotas por suscripciones y servicios	\$-	\$-
1.2 Ingresos por donativos y patrocinios recibidos en EFECTIVO	\$5,216,361	\$3,873,643
1.3 Ingresos por donativos y patrocinios recibidos en ESPECIE	\$28,648	\$371,607
1.4 Ingresos por eventos especiales	\$-	\$-
1.5 ingresos por actividad mercantil	\$-	\$-
1.6 Productos financieros	\$-	\$-
1.7 Otros ingresos	\$-	\$223,500
1.8 Ingresos por patrimonio liberado de restricciones	\$-	\$-
<b>2. Costos y gastos</b>	<b>\$4,823,846</b>	<b>\$4,406,493</b>
2.1. Gastos por misiones o programas	\$-	\$-
2.2. Gastos por servicios de apoyo	\$4,804,347	\$4,390,116
2.3 Gastos financieros	\$19,499	\$16,377
2.4 Depreciaciones y amortizaciones de activos no circulantes	\$-	\$-
<b>A.1 Saldo inicial del patrimonio no restringido al inicio</b>	<b>\$1,698,841</b>	<b>\$1,636,584</b>
<b>A.2 Saldo final patrimonio no restringido</b>	<b>\$2,120,004</b>	<b>\$1,698,841</b>
<b>B. Cambio neto en el patrimonio contable restringido temporalmente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>
<b>B.1 Saldo inicial patrimonio restringido temporalmente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>
<b>B.2 Saldo final patrimonio restringido temporalmente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>
<b>C. Cambio neto en el patrimonio contable restringido permanentemente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>
<b>C.1 Saldo inicial patrimonio restringido permanentemente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>
<b>C.2 Saldo final patrimonio restringido permanentemente</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>
<b>Aumento o disminución total en el patrimonio</b>	<b>\$421,163</b>	<b>\$62,257</b>
<b>Total del patrimonio</b>	<b>\$2,120,004</b>	<b>\$1,698,841</b>

PRINCIPALES INDICADORES	Año 2014
Relación Ingresos por donativos y subsidios en efectivo / ingresos totales	99.45%
Relación ingresos por subsidios y apoyos públicos / ingresos totales	37.29%
Relación ingresos por donantes privados / ingresos totales	62.71%
Relación ingresos privados / ingresos totales sin financieros	62.71%
<b>Indicadores de patrimonio contable</b>	
Relación de patrimonio sin restricciones / total de patrimonio contable	100.00%
Relación de patrimonio restringido temporalmente / total de patrimonio contable	0.00%
Relación de patrimonio restringido permanentemente / total de patrimonio contable	0.00%
Relación de total patrimonio / pasivo total y patrimonio contable	99.25%
Relación de patrimonio sin restricciones / pasivo total	99.25%
Relación de patrimonio restringido temporalmente / pasivo total	0.00%
Relación de patrimonio restringido permanentemente / pasivo total	0.00%
<b>Indicadores de endeudamiento</b>	
Relación deuda total / patrimonio contable sin restricción	0.75%
Relación deuda total / activo total	0.75%
<b>Indicadores de liquidez</b>	
Relación activo circulante / pasivo a corto plazo	84.41
Relación (Efectivo+Inversiones de realización inmediata) /deuda total	78.59
<b>Indicadores para evaluar beneficios excesivos o pérdidas excesivas</b>	
Relación de cambio en el patrimonio contable del ejercicio / ingresos totales	8.03%
<b>Indicadores para evaluar beneficios excesivos o pérdidas excesivas</b>	
Relación de inversiones financieras disponibles / activo total	0.00%
Relación inversiones financieras con restricciones / activo total	0.00%

## 8. PRINCIPIO DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES LEGALES Y FISCALES.

### A.- Los estados financieros auditados y sus notas se elaboran conforme a las Normas de Información Financieras mexicanas y se presentan en el órgano de gobierno.

¿Cumple? No

#### Comentarios

Hemos revisado el reporte de auditoría y las notas de los estados financieros correspondientes a los ejercicios contables 2013 y 2014 y se ha constatado que su elaboración cumple con las Normas de Información Financiera Mexicanas. En la reunión del Consejo con fecha 27 de agosto de 2014, se presentó el dictamen fiscal 2013, sin embargo no se cuenta con evidencia en actas del 2015 de que los estados financieros auditados del año 2014 hayan sido del conocimiento del Consejo, por lo que la organización no cumple el subprincipio.

¿La organización manifiesta réplica al incumplimiento? Sí

Respuesta de la organización

Los estados financieros auditados del 2014 fueron entregados a Fátima en los primeros meses del 2016 por parte del despacho contable, los cuales fueron presentados formalmente en la reunión de Consejo de este año.

**B.- La organización presenta sus declaraciones mensuales, anuales e informativas ante la autoridad fiscal.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos entregó las declaraciones anuales de los años 2014 y 2015 así como la opinión favorable de cumplimiento de obligaciones emitida por el Servicio de Administración Tributaria, el día 4 de abril del año 2016, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

**C.- La contabilidad y la auditoría de estados financieros se llevan a cabo por personas y/o despachos sin vinculación alguna.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos facilitó un documento en donde declara que la contabilidad y la auditoría de los estados financieros de los ejercicios 2013 y 2014 fueron realizadas por personas y despachos distintos sin vinculación alguna, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

En ambos años la contabilidad fue realizada por personal de la organización y la auditoría por el despacho Crowe Horwath, Gossler, S.C.

**9. PRINCIPIO DE PROMOCIÓN DEL VOLUNTARIADO.**

**A.- La organización cuenta con voluntarios en sus actividades.**

¿Cumple? Sí

Comentarios

La organización nos ha informado por escrito que en el 2014 contó con 16 voluntarios, por lo que se da por cumplido el subprincipio. Son personas ajenas a la organización, quienes deben de cumplir con el siguiente perfil.

Perfil del voluntario

- Mayor de edad
- Interés en la causa de Fátima
- Conocimiento acerca del tema de VIH y Sida
- Disponibilidad de tiempo

Actitudes:

- Identificarse y comprometerse con la misión y visión de la organización
- Ser una persona discreta, respetuosa, responsable, servicial y solidaria

Información complementaria

Para aquellas personas que ofrecen a la organización algún servicio como lo son la impartición de talleres se les pide tener experiencia en el ramo.

---

**B.- La organización define las actividades que pueden realizar los voluntarios.**

¿Cumple?

Sí

Comentarios

Se ha comprobado a través de documentos entregados por la organización, que se tienen definidas las actividades que los voluntarios pueden realizar, por lo que se da por cumplido el subprincipio.

Actividades para el voluntariado

Imparten los siguientes cursos/talleres:

- Reiki
- Yoga
- Masaje
- Magnoterapia
- Clase de baile
- Instructor de gimnasio



### III.- EVIDENCIAS UTILIZADAS PARA EL ANÁLISIS

- Copia simple del acta constitutiva y de sus modificaciones posteriores.
- Copia simple del registro federal de contribuyentes.
- Constancia como donataria autorizada.
- Organigrama del órgano de gobierno y organigrama operativo.
- Altas y/o bajas de los miembros del órgano de gobierno, incluyendo nombre y apellidos, del 2011 a la fecha.
- Currículum vitae de los integrantes del órgano de gobierno.
- Escrito libre firmado por el Presidente que declara la inexistencia relaciones de parentesco entre miembros del órgano de gobierno y su relación o vinculación con: 1) proveedores, 2) socios o aliados de la organización y 3) con organismos vinculados con influencia significativa, del 2013 a la fecha.
- Declaración firmada por el Presidente del órgano de gobierno que estipula que ningún miembro recibe pago o compensación por la organización o beneficios económicos directos o indirectos.
- Listado con el nombre, apellidos y profesión de los miembros del equipo directivo actual y su antigüedad en la organización así como el currículum vitae del director.
- Copia simple de las actas y lista de asistencia de las sesiones del órgano de gobierno de los años 2013, 2014 y 2015.
- Copia simple de las actas de Asamblea de los años 2013, 2014 y 2015.
- Planeación estratégica anual para el año 2014 y 2015.
- Documento que explica cuáles son los programas y proyectos de la organización para con sus beneficiarios, en qué consisten, a quiénes están dirigidos, su costo, así como los la cantidad de beneficiarios atendidos para cada uno de los programas / proyectos. Para los años 2013 y 2014.
- Documento que detalla los sistemas de control y seguimiento interno de las actividades de los programas y proyectos y de avances sobre las metas.
- Documento que detalla los sistemas de control y seguimiento interno de beneficiarios.
- Copia de los informes de dos proyectos realizados por la organización durante el año 2014.
- Listado de actividades de promoción y comunicación realizadas en el 2014 y su periodicidad.
- Muestra de materiales que divulgan la misión de la organización, entregados a beneficiarios, colaboradores y público en general.
- Muestra de los materiales de comunicación utilizados en la procuración de fondos y entregados a donantes.
- Copia o ejemplar del informe anual de actividades del año 2013 y 2014.
- Escrito libre en que se detallan los mecanismos de distribución del informe anual a los grupos de personas a quienes se entregan o envían.
- Copia del los formatos de presentación de proyectos elaborados en el año 2013 y 2014 para solicitar apoyo de financiamiento.
- Estados financieros auditados de los años 2013 y 2014.
- Plantilla que incluye: ingresos por fuentes de financiamiento 2013 y 2014, egresos por programas y proyectos e ingresos 2013 y 2014 y gastos por actividades de procuración de fondos 2014.
- Copia simple de la balanza de comprobación de 2013 y 2014.
- Escrito libre, bajo protesta de decir verdad que la contabilidad y auditoría de estados financieros de los años 2013 y 2014 se llevaron a cabo por personas y/o despachos sin vinculación alguna.
- Copia simple de los convenios o contratos de los principales proyectos financiados por donantes durante el año 2014 que impliquen restricciones sobre la aplicación de los recursos.
- Documento que detalla el sistema de control de los donativos etiquetados o de uso restringido.
- Presupuesto anual para 2014 y 2015.
- Lista con los nombres de las 5 principales fuentes de recursos gubernamentales y o privados para la organización en el año 2013 y 2014.
- Documento que describe el perfil del voluntariado requerido en las actividades de la organización.
- Documento que explica el programa de voluntariado y las actividades en las que pueden participar.