

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Índice

31 de diciembre de 2013

Contenido

Resumen de los Estados Financieros

Título I

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Estados Financieros Dictaminados

31 de diciembre de 2013

Tabla de Contenido

Resumen de los Estados Financieros

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Índice

31 de diciembre de 2013 y 2012

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	1 y 2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera.....	3
Estados de actividades.....	4
Estados de flujos de efectivo.....	5
Notas sobre los estados financieros	6 a 14

El presente informe de auditoría fue elaborado por el equipo de auditores independientes de la firma de auditoría independiente de México, S. de CV, que opera en el territorio de la Federación Mexicana de Estados Unidos, y que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas, y que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas.

El presente informe de auditoría fue elaborado por el equipo de auditores independientes de la firma de auditoría independiente de México, S. de CV, que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas.

El presente informe de auditoría fue elaborado por el equipo de auditores independientes de la firma de auditoría independiente de México, S. de CV, que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas, y que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas.

Responsabilidad del Auditor

El presente informe de auditoría fue elaborado por el equipo de auditores independientes de la firma de auditoría independiente de México, S. de CV, que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas, y que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas.

El presente informe de auditoría fue elaborado por el equipo de auditores independientes de la firma de auditoría independiente de México, S. de CV, que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas, y que opera en el territorio de México a través de sus filiales y otras entidades relacionadas.



Dictamen de los Auditores Independientes

México, D. F., 22 de abril de 2014

Al Patronato de Asociados de
Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los estados de actividades y de flujos de efectivo que le son relativos por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren cumplir con requerimientos éticos, así como, planear y efectuar la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos.

Una auditoría consiste en realizar procedimientos para obtener evidencia que soporte las cifras y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error significativo en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos proporciona una base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P., al 31 de diciembre de 2013 y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas.

PricewaterhouseCoopers. S. C.

C.P.C. Fernando Ruiz Monroy
Socio de Auditoría

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Estados de Situación Financiera

(Notas 1, 2, 3 y 9)

31 de diciembre de 2013 y 2012

Cifras expresadas en pesos mexicanos (ver Nota 2)

Activo	2013			2012				
	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total
ACTIVO CIRCULANTE: Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 4,440,410	\$ 8,976,532	\$ 6,467,407	\$ 19,884,349	\$ 4,030,941	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 19,457,788
Suma el activo circulante	4,440,410	8,976,532	6,467,407	19,884,349	4,030,941	9,582,957	5,843,890	19,457,788
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, Neto (Nota 5)	3,181,455	127,643		3,309,098	3,459,367			3,459,367
OTROS ACTIVOS Depósitos en garantía Otros	23,808 57			23,808 57	20,722 158			20,722 158
Total activo	\$ 7,645,730	\$ 9,104,175	\$ 6,467,407	\$ 23,217,312	\$ 7,511,188	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 22,938,035
Pasivo y Patrimonio								
PASIVO A CORTO PLAZO: Cuentas por pagar y otros gastos acumulados Impuestos por pagar	\$ 27,186 175,458			\$ 27,186 175,458	\$ 44,160 181,852	\$	\$	\$ 44,160 181,852
Suma el pasivo a corto plazo	202,644			202,644	226,012			226,012
PASIVO A LARGO PLAZO: REMUNERACIONES AL RETIRO (Nota 6)	1,010,627			1,010,627	880,029			880,029
Suma el pasivo total	1,213,271			1,213,271	1,106,041			1,106,041
PATRIMONIO: No restringido Restringido temporalmente (Nota 8) Restringido permanentemente (Nota 8)	6,432,459	9,104,175	6,467,407	6,432,459 9,104,175 6,467,407	6,405,147	9,582,957	5,843,890	6,405,147 9,582,957 5,843,890
Suma el patrimonio	6,432,459	9,104,175	6,467,407	22,004,041	6,405,147	9,582,957	5,843,890	21,831,994
total pasivo y patrimonio	\$ 7,645,30	\$ 9,104,175	\$ 6,467,407	\$ 23,217,312	\$ 7,511,188	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 22,938,035

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 22 de abril de 2014, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.

Lic. Joaquín Pérez López
Vice Presidente


L.C. Gloria Patricia Siles Garduño
Contralora

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Estados de Actividades

(Notas 1, 2, 3 y 9)

31 de diciembre de 2013 y 2012

Cifras expresadas en pesos mexicanos (ver Nota 2)

	31 de diciembre de 2013			2012				
	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total
Ingresos:								
Donativos recibidos (Nota 7)	\$ 10,606,229	\$ 10,791,267	\$	\$ 21,397,496	\$ 13,663,876	\$ 16,904,639	\$ 241,418	\$ 30,809,933
Ingresos de terceros		227,872		227,872		940,251		940,251
Otros Ingresos			390,500	390,500			533,333	533,333
Intereses bancarios y ganancias cambiarias	72,432	254,731	233,017	560,180	9,350	133,868	229,785	373,003
Total de ingresos	10,678,661	11,273,870	623,517	22,576,048	13,673,226	17,978,758	1,004,536	32,656,520
Gastos:								
Servicios por programas:								
Programas FTJ	2,201,538	10,710,382		12,911,920	3,269,478	8,188,651		11,458,129
Proyectos de terceros	51,340	658,131		709,471	623,058	474,013		1,097,071
Fortalecimiento Institucional	88,358	360,576		448,934	89,105	1,100,772		1,189,877
Total servicios por programas	2,341,236	11,729,089		14,070,325	3,981,641	9,763,436		13,745,077
Actividades de apoyo:								
Gastos de promoción y procuración de fondos	5,440,069			5,440,069	4,553,423		67,738	4,621,161
Gastos de administración	1,973,592	23,563		1,997,155	1,263,238			1,263,238
Otros gastos	765,854			765,854	1,372,280		68,295	1,440,575
Costo neto del periodo (Nota 6)	130,598			130,598	201,124			201,124
Total actividades de apoyo	8,310,113	23,563		8,333,676	7,390,065		136,033	7,526,098
Total gastos	10,651,349	11,752,652		22,404,001	11,371,706	9,763,436	136,033	21,271,175
Incremento (disminución) en el patrimonio contable	27,312	(478,782)	451,470	172,047	2,301,519	8,215,322	868,504	11,385,345
Patrimonio contable al inicio del año	6,405,147	9,582,957	5,843,890	21,831,994	4,103,628	1,367,635	4,975,386	10,446,649
Patrimonio contable al final del año	\$ 6,432,459	\$ 9,104,175	\$ 6,467,407	\$ 22,004,041	\$ 6,405,147	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 21,831,994

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 22 de abril de 2014, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.

Lic. Joaquín Pérez López
Vice Presidente

L.C. Gloria Patricia Siles Garduño
Contralora

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Estados de Flujos de Efectivo

(Notas 1, 2, 3 y 9)

31 de diciembre de 2013 y 2012

Cifras expresadas en pesos mexicanos (ver Nota 2)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
Actividades de operación	2013	2012
Recursos (utilizados) generados por el patrimonio	\$ 172,047	\$11,385,345
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y amortización	312,671	1,068,083
Intereses a Favor	<u>(560,181)</u>	<u>(373,003)</u>
Subtotal de partidas relacionadas con actividades de inversión	(75,463)	12,080,425
Disminución en deudores diversos y otros activos	(2,985)	(9,630)
Incremento de impuestos diversos por pagar	(6,394)	(13,855)
Aumento en remuneraciones para el retiro	130,598	122,309
Disminución en cuentas por pagar	<u>163,512</u>	<u>(60,824)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>209,268</u>	<u>12,118,425</u>
Actividades de inversión		
Adquisiciones de activo fijo	(342,888)	(338,850)
Intereses Cobrados	<u>560,181</u>	<u>373,003</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>217,293</u>	<u>34,153</u>
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	426,561	12,152,578
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	<u>19,457,788</u>	<u>7,305,210</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>\$19,884,349</u>	<u>\$19,457,788</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 22 de abril de 2014, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.

Lic. Joaquín Pérez López
Vice Presidente


L.C. Gloria Patricia Siles Garduño
Contralora

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Cifras expresadas en pesos mexicanos

Nota 1 - Naturaleza y actividad de la fundación:

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P., es una asociación privada constituida el 18 de noviembre de 1992, cuyo objetivo es realizar actos de beneficencia privada no lucrativos y contribuir al beneficio social, económico y cultural de la población Tarahumara, y se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

Nota 2 - Bases de preparación:

Normas de Información Financiera

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012, que se acompañan, cumplen cabalmente lo establecido en las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas aplicables a las entidades con propósitos no lucrativos, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Fundación. Las NIF establecen que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera (INIIF) y el Comité de Interpretaciones (SIC) son supletoriamente parte de las NIF, cuando la ausencia de NIF así lo requiera.

Presentación de costos, gastos y rubros adicionales en el estado de actividades

La Fundación presenta los costos y gastos en el estado de actividades, bajo el criterio de clasificación con base en la naturaleza de las partidas, ya que desglosa los rubros de costos y gastos, atendiendo a la esencia específica del tipo de costo o gasto de la Fundación.

Efectos de la inflación en la información financiera

Conforme a los lineamientos de la NIF B-10 "Efectos de la inflación", la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (desconexión de la contabilidad inflacionaria). Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación, según se indica:

	31 de diciembre de	
	2013	2012
	%	%
Del año	3.97	3.56
Acumulada en los últimos tres años	15.79	12.25

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

NIF vigentes a partir del 1 de enero de 2013

A partir del 1 de enero de 2013 y 2012, la Asociación adoptó de manera retrospectiva las siguientes NIF e Interpretaciones a las NIF (INIF), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) y que entraron en vigor a partir de la fecha antes mencionada.

2013

Mejoras a las NIF:

- NIF A-1 "Estructura de las normas de información financiera" y Boletín C-9 "Pasivo, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos". Precisa el significado de probable mencionando que es cuando existe certeza de que el suceso futuro ocurrirá con base en información, pruebas, evidencias o datos disponibles.

Autorización de los estados financieros:

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados, para su emisión el 22 de abril de 2014, por el Lic. Joaquín Pérez López (Vice Presidente) y por la L.C. Gloria Patricia Siles Garduño (Contralora).

Nota 3 - Resumen de políticas de contabilidad significativas:

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

Las NIF requieren el uso de ciertas estimaciones contables críticas en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Fundación.

a. Donativos

- i. Los donativos se reconocen como aumentos al patrimonio cuando se reciben en efectivo, equivalentes de efectivo o por promesas incondicionales de donar. Las donaciones en bienes se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.
- ii. 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 restringido temporal o permanentemente.
- iii. Cuando las restricciones temporales se cumplen de acuerdo con su plazo, restricciones de tiempo, o con su propósito, se traspasan al patrimonio no restringido.
- iv. Los donativos de terrenos, inmuebles, maquinaria y equipo se incluyen en el patrimonio restringido, a menos que estipulaciones de los patrocinadores especifiquen como deben ser utilizados los activos donados.

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

b. Patrimonio

- i. Patrimonio no restringido: se forma de los activos netos de la fundación y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado. Es decir, son los activos netos que resultan de:
a) todos los ingresos, costos y gastos que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente, y b) 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.

- ii. 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.
- iii. Patrimonio restringido permanentemente: 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.

c. Impuesto sobre la renta

Durante el mes de octubre de 2013 las Cámaras de Senadores y de Diputados aprobaron la emisión de una nueva Ley del Impuesto sobre la Renta (nueva LISR) la cual entró en vigor el 1 de enero de 2014, abrogando la LISR publicada el 1 de enero de 2002 (anterior LISR), también fue aprobada la abrogación de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) publicada el 1 de octubre de 2007.

De conformidad con las disposiciones fiscales en vigor la Asociación no es un contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR) ni del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), por lo que no es necesario reconocer impuestos diferidos.

Nota 4 - Efectivo:

El saldo al 31 de diciembre se integra como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	\$ 59,000	\$ 62,000
Bancos	3,144,627	5,637,319
Inversiones en instrumentos de deuda ¹	<u>16,680,722</u>	<u>13,758,469</u>
Total	<u>\$19,884,349</u>	<u>\$19,457,788</u>

¹ Se conforma por Inversiones a plazos mínimos de 30 días y en caso de existir remanentes de efectivo se aumenta por el depósito mensual del 10%, sobre los ingresos del mes y la reinversión de los intereses. Esta cuenta se maneja conforme a los lineamientos de la Fundación, dentro de la cual al 31 de diciembre de 2013 hay \$7,061,028 restringidos temporalmente y \$6,467,407 restringidos permanentemente (\$9,582,957 restringidos temporalmente y \$5,843,890 restringidos permanentemente en 2012) y no se pueden retirar fondos del mismo salvo aprobación del Patronato para fines específicos.

