

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

Estados Financieros Dictaminados

31 de diciembre de 2014

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

## **Índice**

**31 de diciembre de 2014**

---

### **Contenido**

### **Página**

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 15



## **Dictamen de los Auditores Independientes**

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 2014, 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 (NIF) 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P., al 31 de diciembre de 2014 y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIF mexicanas.

PricewaterhouseCoopers. S. C.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Carlos Moncada Negrete".

C.P.C. Carlos Moncada Negrete  
Socio de Auditoría

México, D. F., 25 de junio de 2015

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

Estados de Situación Financiera

(Notas 1, 2, 3 y 9)

31 de diciembre de 2014 y de 2013

Cifras expresadas en pesos mexicanos

	31 de diciembre de			
	2014		2013	
Activo	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total
ACTIVO CIRCULANTE:				
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 4,934,927	\$ 7,979,036	\$ 6,857,847	\$ 19,771,810
Suma el activo circulante	4,934,927	7,979,036	6,857,847	19,771,810
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, Neto (Nota 5)	4,335,493	330,574		4,666,067
OTROS ACTIVOS				
Depósitos en garantía	22,707			22,707
Otros	5,256			5,256
Total activo	\$ 9,298,383	\$ 8,309,610	\$ 6,857,847	\$ 24,465,840
Pasivo y Patrimonio				
PASIVO A CORTO PLAZO:				
Cuentas por pagar y otros gastos acumulados	\$ 310,138		\$ 27,186	\$ 337,324
Impuestos por pagar	104,606		175,458	280,064
Suma el pasivo a corto plazo	414,744		202,644	617,388
PASIVO A LARGO PLAZO:				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 6)	1,102,525		1,010,627	2,113,152
Suma el pasivo total	1,517,269		1,213,271	2,730,540
PATRIMONIO:				
No restringido	7,781,114	8,309,610	6,432,459	22,523,183
Restringido temporalmente (Nota 8)				
Restringido permanentemente (Nota 8)			6,432,459	6,432,459
Suma el patrimonio	7,781,114	8,309,610	6,432,459	22,523,183
Total pasivo y patrimonio	\$ 9,298,383	\$ 8,309,610	\$ 6,857,847	\$ 24,465,840

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2015, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.

  
Ing. Rosario Álvarez Gutiérrez  
Directora

  
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 2014 y de 2013**

Cifras expresadas en pesos mexicanos

	2014			2013		
	No restringido	Restringido temporalmente	Total	No restringido	Restringido temporalmente	Total
<b>Ingresos:</b>						
Donativos recibidos (Nota 7)	\$ 11,370,937	\$ 14,311,034	\$ 25,681,971	\$ 10,606,229	\$ 10,791,267	\$ 21,397,496
Ingresos de terceros		76,692	76,692		227,872	227,872
Otros Ingresos	209,470	181,000	181,000		390,500	390,500
Intereses bancarios y ganancias cambiarias		209,440	418,910	72,432	254,731	327,163
<b>Total de ingresos</b>	<b>11,580,407</b>	<b>14,387,726</b>	<b>26,358,573</b>	<b>10,678,661</b>	<b>11,273,870</b>	<b>21,952,531</b>
<b>Gastos:</b>						
<b>Servicios por programas:</b>						
Programas FTJ						
Proyectos de terceros	2,148,738	14,885,165	17,033,903	2,201,538	10,710,382	12,911,920
Fortalecimiento Institucional	142	112,672	112,814	51,340	658,131	709,471
<b>Total servicios por programas</b>	<b>2,148,880</b>	<b>15,130,492</b>	<b>17,279,372</b>	<b>2,252,878</b>	<b>11,368,513</b>	<b>13,621,391</b>
<b>Actividades de apoyo:</b>						
Gastos de promoción y procuración de fondos						
Gastos de administración	5,291,939		5,291,939	5,440,069		5,440,069
Otros gastos	1,646,554		1,646,554	1,973,592		1,973,592
Costo neto del periodo (Nota 6)	847,009	51,799	898,808	765,854	23,563	789,417
<b>Total actividades de apoyo</b>	<b>7,785,402</b>	<b>51,799</b>	<b>7,837,201</b>	<b>7,179,515</b>		<b>7,179,515</b>
<b>Total gastos</b>	<b>10,231,752</b>	<b>15,182,291</b>	<b>25,414,043</b>	<b>9,432,393</b>	<b>11,392,076</b>	<b>20,824,469</b>
<b>Incremento (disminución) en el patrimonio contable</b>	<b>1,348,655</b>	<b>(794,565)</b>	<b>554,090</b>	<b>27,312</b>	<b>(478,782)</b>	<b>(451,470)</b>
<b>Patrimonio contable al inicio del año</b>	<b>6,432,459</b>	<b>9,104,175</b>	<b>15,536,634</b>	<b>6,405,147</b>	<b>9,582,957</b>	<b>15,988,104</b>
<b>Patrimonio contable al final del año</b>	<b>\$ 7,781,114</b>	<b>\$ 8,309,610</b>	<b>\$ 16,090,724</b>	<b>\$ 6,432,459</b>	<b>\$ 9,104,175</b>	<b>\$ 15,536,634</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el de junio de 2015, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.

  
 Ing. Rosario Alvarez Gutiérrez  
 Directora

  
 L.C. Gloria 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 2014 y de 2013**

*Cifras expresadas en pesos mexicanos*

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<b>Actividades de operación</b>		
Recursos generados por el patrimonio	\$ 944,530	\$ 172,047
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y amortización	245,207	312,671
Intereses a favor	(418,910)	(560,180)
Subtotal de partidas relacionadas con actividades de inversión	770,827	(75,462)
Disminución en deudores diversos y otros activos	(4,097)	(2,985)
Incremento de impuestos diversos por pagar	(70,852)	(6,394)
Aumento en remuneraciones para el retiro	91,898	130,598
Disminución en cuentas por pagar	282,951	163,512
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	1,070,727	209,269
<b>Actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de activo fijo	(1,602,176)	(342,888)
Intereses Cobrados	418,910	560,180
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(1,183,266)	217,292
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(112,539)	426,561
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	19,884,349	19,457,788
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	\$ 19,771,810	\$ 19,884,349

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2015, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.

  
 Ing. Rosario Álvarez Gutiérrez  
 Directora

  
 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 2014 y de 2013**

*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:**

#### Elaboración de los estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos

La Fundación elabora sus estados financieros con base en la NIF B-16 "Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos", la cual establece, entre otros, la clasificación de los activos, pasivos y patrimonio contable con base en un marco conceptual. El patrimonio se clasifica de acuerdo con el tipo de restricción en: no restringido, restringido temporalmente y restringido permanentemente. También precisa que los donativos deben reconocerse como ingresos y la estructura del estado de actividades, permitiendo la presentación de los gastos de acuerdo con su naturaleza.

#### Normas de Información Financiera (NIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, 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. En consecuencia, la Asociación, con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica supletoriamente la NIC - 18 "Ingresos de actividades ordinarias" vigente a partir del 1 de enero de 1995 emitida por el International Accounting Standard Board (IASB).

#### 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.

#### Nuevas NIF vigentes a partir del 1 de enero de 2014

A partir del 1 de enero de 2014 la Fundación adoptó de manera retrospectiva las siguientes NIF e Interpretaciones a las NIF (INIIF), 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. Se considera que dichas NIF e INIF, no tuvieron una afectación importante en la información financiera que presenta la Compañía.



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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013**

---

### **Mejoras a las NIF 2014:**

NIF C-5 "Pagos anticipados". Se establece el tratamiento contable de los pagos anticipados por la compra de partidas cuyo pago está denominado en moneda extranjera. También precisa que las pérdidas por deterioro en el valor de los pagos anticipados (y reversiones de las mismas) deben presentarse formando parte de la utilidad o pérdida neta del periodo en el rubro que la Compañía considere conveniente de acuerdo con su juicio profesional, en lugar del estado de resultados del periodo del rubro de otros ingresos y gastos.

Se eliminan de las NIF B-3 "Estado de resultado integral"; NIF B-16 "Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos"; NIF C-6 "Propiedades, planta y equipo"; NIF C-8 "Activos intangibles"; del Boletín C-9 "Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", y de la NIF D-3 "Beneficios a los empleados", el requerimiento de presentar ciertas operaciones en el rubro de otros ingresos y gastos y, en su lugar, se deja al criterio de la Compañía la utilización de dicho rubro.

### **Interpretación a las NIF**

INIF-20 "Efectos contables de la Reforma Fiscal 2014". La INIF 20 fue emitida para dar respuesta a cómo deben reconocerse en los estados financieros de las entidades los efectos contables de la Reforma Fiscal 2014.

### **Autorización de los estados financieros:**

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2015, por el Ing. Rosario Álvarez Gutiérrez (Directora) 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, requieren que la Administración ejerza su juicio para definir de las políticas de contabilidad que aplicará la Fundación.

### **Efectos de la inflación en la información financiera**

Conforme a los lineamientos de la NIF B-10 "Efectos de la inflación", a partir de 2008 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, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, debido a que la Asociación se constituyó en febrero de 1998, las cifras al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 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.

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.**  
Notas sobre los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

---

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

	31 de diciembre de	
	2014	2013
	%	%
Del año	4.08	3.97
Acumulada en los últimos tres años	12.65	12.25

a. Donativos

- 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.
- 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.
- Cuando las restricciones temporales se cumplen de acuerdo con su plazo, restricciones de tiempo, o con su propósito, se traspasan al patrimonio no restringido.
- Los donativos de terrenos, inmuebles, maquinaria y equipo con restricciones explícitas del patrocinador que especifiquen como han de usarse los activos se reconocen como patrimonio temporal o permanentemente restringido.

b. Patrimonio

- 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.

- 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.

c. Impuesto sobre la renta (ISR)

En 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.

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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013**

De conformidad con las disposiciones fiscales vigentes la Fundación no es un contribuyente del ISR, por lo que no es necesario reconocer impuestos diferidos.

### **Nota 4 - Efectivo:**

El saldo al 31 de diciembre se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	\$ 19,000	\$ 59,000
Bancos	1,743,310	3,144,627
Inversiones en instrumentos de deuda <sup>1</sup>	<u>18,009,500</u>	<u>16,680,722</u>
Total	<u>\$19,771,810</u>	<u>\$19,884,349</u>

<sup>1</sup> 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 2014 hay \$7,979,036 restringidos temporalmente y \$6,857,847 restringidos permanentemente (\$8,976,532 restringidos temporalmente y \$6,467,407 restringidos permanentemente en 2013) y no se pueden retirar fondos del mismo salvo aprobación del Patronato para fines específicos.

### **Nota 5 - Inmuebles, maquinaria y equipo:**

<u>Concepto</u>	<u>Tasa de depreciación</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Edificios	5%	\$ 2,212,726	\$ 861,796
Maquinaria y equipo	10%	49,350	49,350
Mobiliario y equipo	10%	310,795	310,795
Equipo de cómputo	30%	640,164	597,606
Equipo de transporte	25%	1,490,872	1,209,062
Mejoras a locales arrendados	5%	<u>646,592</u>	<u>646,592</u>
		5,350,499	3,675,201
Menos:			
Depreciación acumulada		<u>(2,357,452)</u>	<u>(2,039,123)</u>
		2,993,047	1,636,078
Terrenos		<u>1,673,020</u>	<u>1,673,020</u>
		<u>\$ 4,666,067</u>	<u>\$ 3,309,098</u>

La aplicación a resultados por concepto de depreciación durante el ejercicio fue de \$245,207 y \$312,671 en 2014 y 2013, respectivamente

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

## Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

### Nota 6 - Beneficios a los empleados:

#### a. Conciliación de la Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD), y el Pasivo Neto Proyectado (PNP).

A continuación se muestra una conciliación entre el valor presente de la OBD y el PNP reconocido en el estado de situación financiera:

	<u>Indemnizaciones</u>		<u>Otros beneficios al retiro</u>		<u>Total</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivos laborales:						
OBD	\$ 373,212	\$ 340,294	\$ 310,537	\$ 249,561	\$ 683,749	\$ 589,855
Pérdidas actuariales			<u>418,776</u>	<u>420,772</u>	<u>418,776</u>	<u>420,772</u>
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 373,212</u>	<u>\$ 340,294</u>	<u>\$ 729,313</u>	<u>\$ 670,333</u>	<u>\$ 1,102,525</u>	<u>\$ 1,010,627</u>

#### b. Costo Neto del Periodo (CNP)

A continuación se presenta un análisis del CNP por tipo de plan.

	<u>Indemnizaciones</u>		<u>Otros beneficios al retiro</u>		<u>Total</u>	
<u>CNP:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo laboral del servicio actual	\$ 84,348	\$ 45,680	\$ 62,999	\$ 48,690	\$ 147,347	\$ 94,370
Costo financiero	23,451	17,938	17,839	19,022	41,290	36,960
Ganancia actuarial		20,326		(21,058)		(732)
Amortización del periodo	<u>(73,479)</u>		<u>(23,459)</u>		<u>(96,938)</u>	
Total	<u>\$ 34,320</u>	<u>\$ 83,944</u>	<u>\$ 57,379</u>	<u>\$ 46,654</u>	<u>\$ 91,699</u>	<u>\$ 130,598</u>

#### c. Principales hipótesis actuariales:

Las principales hipótesis actuariales utilizadas, expresadas en términos absolutos, así como las tasas de descuento, incremento salarial y cambios en los índices u otras variables, son como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tasa de descuento	7.0%	7.0%
Tasa de incremento de salarios generales	5.0%	5.0%
Tasa de incremento de salario mínimo	4.5%	4.5%

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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013**

### **Nota 7 - Donativos recibidos:**

La Fundación recibió donativos como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Año que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Donativos en efectivo y equivalentes de efectivo:		
Donaciones restringidas temporalmente	\$ 14,311,034	\$ 10,791,267
Donaciones por campañas y eventos	6,890,712	6,997,140
Donaciones individuales	2,831,810	2,312,902
Donaciones empresariales e institucionales	1,648,414	1,296,187
Donaciones restringidas permanentemente	181,000	390,500
Donativos de terceros	76,693	227,872
	<u>\$ 25,939,663</u>	<u>\$ 22,015,868</u>

<sup>1</sup> En 2014, se encuentra integrado como sigue:

<u>Donante</u>	<u>Importe</u>	<u>Objetivo</u>
Bécalos, A. C.	\$ 2,657,400	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	2,190,000	Destinado para gastos destinados a Modelo Integral.
Fundación PEPSICO México, A. C.	1,833,230	Destinado para gastos derivados del Modelo Integral.
Varios donantes	1,444,370	Destinado para gastos derivados de los proyectos de Agua, Educación nutrición y seguridad alimentaria.
Fundación Wal-Mart de México, A. C.	1,033,965	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición y seguridad alimentaria.
The Christensen Fund	949,656	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fundación Soriana, A. C.	700,509	Destinados para gastos derivados de los programas de agua y educación.
Fundación FEMSA, A.C.	533,456	Destinado para gastos derivados de programa agua y seguridad alimentaria.
Fundación del Empresariado Chihuahuense, A.C.	521,504	Destinado para gastos derivados de Modelo Integral.
ASML Foundation	454,396	Destinado para gastos derivados del programa educación.
Indesol	347,900	Destinado para gastos derivados del programa de nutrición.
Fundación SERTULL, A. C.	320,000	Destinado para gastos derivados del programa de nutrición.
Fundación ACIR	248,300	Destinado para gastos derivados del programa educación.

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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013**

<u>Donante</u>	<u>Importe</u>	<u>Objetivo</u>
Fundación de Beneficencia Jesús M. Montemayor A. C.	179,000	Destinado para gastos derivados del programa agua.
Techint Servicios, S. A de C. V.	159,395	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Alfa Corporativo, S.A. de C.V.	150,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Apoyo Logístico Marino, S.A. de C.V.	150,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fideicomiso por los Niños de Méx. todos en Santander F-321241, S. A.	150,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.
Fundación Axtel, A. C.	124,850	Destinado para gastos derivados de Programa de Educación.
Deutsche Bank	66,604	Destinado para gastos derivados de Programa de nutrición.
Katcon Global, S.A. de C.V.	50,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Rotarios del Campestre de Chihuahua	30,000	Destinado para gastos derivados del programa de agua.
CEMEX Central, S.A. de C.V.	16,500	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
	<u>\$ 14,311,034</u>	

<sup>1</sup> En 2013, se encuentra integrado como sigue:

<u>Donante</u>	<u>Importe</u>	<u>Objetivo</u>
Distribuidora de Jugos y Bebidas del Norte, S. A. de C. V.	\$ 100,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.
Rotarios del Campestre de Chihuahua	20,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.
Bécalos, A. C.	2,872,900	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
CEMEX Central, S.A. de C.V.	54,193	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Fundación Wal-Mart de México, A. C.	669,588	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición y seguridad alimentaria.



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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013**

<u>Donante</u>	<u>Importe</u>	<u>Objetivo</u>
Fundación CMR, AC.	809,880	Destinado para gastos derivados de los proyectos nutrición infantil y fortalecimiento.
The Christensen Fund	744,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fundación Compartamos, A. C.	531,465	Destinado para gastos derivados de los proyectos nutrición infantil.
Fundación SERTULL, A. C.	250,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
COTEMAR, S. A. de C. V.	250,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fideicomiso por los Niños de Méx. todos en Santander F-321241, S. A.	150,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.
Four Leaf Japan, Co, LTD.	110,356	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fundación PEPSICO México, A. C.	1,500,000	Destinado para gastos derivados del Modelo Integral.
PRAXAIR México, S. de R.L. de C.V. I.	62,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Henkel Capital, SA de CV	59,360	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	1,458,500	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil y proyecto de agua.
Cano Terrazas Alejandra Cecilia	73,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Fundación Soriana, A. C.	539,530	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Techint Servicios, S. A de C. V.	73,398	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Elizondo López Elisa Amparo.	50,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Varios donantes	413,097	Destinado para gastos derivados de los proyectos de Agua, Educación nutrición y seguridad alimentaria.
	<u>\$ 10,791,267</u>	

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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013**

### **Nota 8 - Patrimonio:**

El patrimonio de la Fundación se destina a los fines propios de su objeto social, por lo que no se pueden otorgar beneficios sobre los incrementos al patrimonio.

El patrimonio restringido temporalmente se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Destinado al proyecto Serrano/Universitario	\$ 5,040,482	\$ 3,798,656
Modelo integral	1,118,824	79,179
Fortalecimiento Institucional	543,445	764,455
Destinado al proyecto Bawi Rarámuri	335,950	1,423,790
Destinado al proyecto de Nutrición y Seguridad alimentaria	304,836	1,283,380
Destinado a los proyectos de Educación, Agua, Nutrición y Modelo Integral	620,088	
Destinado al proyecto Nutrición Infantil	212,116	1,144,400
Ingresos por rendimientos	133,869	133,869
Destinado al proyecto Passkowame		58,092
Destinado al proyecto Terceros		35,980
	<u>\$ 8,309,610</u>	<u>\$ 8,721,801</u>

El patrimonio restringido permanentemente se integra como sigue:

Patrimonio institucional con restricciones permanentes de inversión	<u>\$ 6,857,847</u>	<u>\$ 6,467,407</u>
---	---------------------	---------------------

En caso de liquidación de la Fundación, los bienes de su propiedad se destinarán en su totalidad a entidades autorizadas para recibir donativos, en términos de las leyes fiscales aplicables.

De acuerdo con el oficio de exención de impuesto sobre la renta mencionado en la Nota 9, la Fundación no puede distribuir a sus patrocinadores, todo o en parte, los remanentes de ingresos sobre gastos, durante la vigencia de su funcionamiento y operaciones.

### **Nota 9 - Situación fiscal:**

La Fundación se encuentra registrada como no lucrativa para efectos fiscales, y está exenta del pago de impuesto sobre la renta, así como del impuesto empresarial a tasa única, de conformidad con el título III de la ley en materia y lo mencionado en el oficio de autorización 600-04-05.2008-78031 y 325-SAT-19-11-02-10569 con fecha 9 de diciembre de 2008 y 19 de diciembre de 2007, respectivamente, el cual estipula que para poder gozar de la exención del pago de dicho gravamen por los ingresos que obtenga de su funcionamiento en los términos de su escritura constitutiva, no reparta utilidades durante el período de sus operaciones y no incurra en gastos que no sean los estrictamente indispensables para la realización de su objeto social.

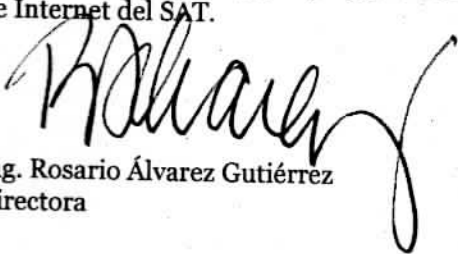
Los gastos no deducibles incurridos por la Fundación, están sujetos al pago del impuesto sobre la renta, de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes.




**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.**  
Notas sobre los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

---

Así mismo la Fundación está autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del impuesto sobre la renta y se encuentra incluida en la lista de personas autorizadas a recibir donativos a que se consideran deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta (ISR) a que se refiere el Anexo 14 de la resolución que establece reglas generales y otras disposiciones de carácter fiscal, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 9 de mayo de 2014. De acuerdo a lo establecido en el artículo 36-bis del Código Fiscal de la Federación, 31 y 111 del Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta y las reglas I.3.9.2., I.3.9.6. y I.3.9.11 de la RMF para 2014, esta autorización fue renovada automáticamente durante el ejercicio fiscal de 2012 al haber dado cumplimiento a lo establecido en los artículos 96, 97 de la Ley del Impuesto sobre la Renta y las reglas I.3.9.2. y I.3.9.11 de la RMF para 2014, la cual fue publicada en el DOF y en la página de Internet del SAT.



Ing. Rosario Álvarez Gutiérrez  
Directora



L.C. Gloria Patricia Siles Garduño  
Contralora