

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

Indice

31 de diciembre de 2013

Contenido

Estado de los Recursos

Estado de los Recursos

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

Estados Financieros Dictaminados

31 de diciembre de 2013

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

## Índice

31 de diciembre de 2013 y 2012

### 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 14



## **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)

	31 de diciembre de			
	2013		2012	
Activo	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
Suma el activo circulante	4,440,410	8,976,532	6,467,407	19,884,349
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, Neto (Nota 5)	3,181,455	127,643		3,309,098
OTROS ACTIVOS				
Depósitos en garantía	23,808			23,808
Otros	57			57
Total activo	\$ 7,645,730	\$ 9,104,175	\$ 6,467,407	\$ 23,217,312
Pasivo y Patrimonio				
PASIVO A CORTO PLAZO:				
Cuentas por pagar y otros gastos acumulados	\$ 27,186	\$	\$	\$
Impuestos por pagar	175,458			44,160
Suma el pasivo a corto plazo	202,644			181,852
PASIVO A LARGO PLAZO:				
REMUNERACIONES AL RETIRO (Nota 6)	1,010,627			
Suma el pasivo total	1,213,271			226,012
PATRIMONIO:				
No-restringido	6,432,459	9,104,175		
Restringido temporalmente (Nota 8)				
Restringido permanentemente (Nota 8)				
Suma el patrimonio	6,432,459	9,104,175		
total pasivo y patrimonio	\$ 7,645,30	\$ 9,104,175	\$ 6,467,407	\$ 23,217,312

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
<b>Ingresos:</b>				
Donativos recibidos (Nota 7)	\$ 10,606,229	\$ 10,791,267	\$ 241,418	\$ 30,809,933
Ingresos de terceros		227,872	940,251	940,251
Otros Ingresos		390,500	533,333	533,333
Intereses bancarios y ganancias cambiarias	72,432	254,731	229,785	373,003
Total de ingresos	10,678,661	11,273,870	1,004,536	32,656,520
<b>Gastos:</b>				
<b>Servicios por programas:</b>				
Programas FTJ	2,201,538	10,710,382		11,458,129
Proyectos de terceros	51,340	658,131		1,097,071
Fortalecimiento Institucional	88,358	360,576		1,189,877
Total servicios por programas	2,341,236	11,729,089		13,745,077
<b>Actividades de apoyo:</b>				
Gastos de promoción y procuración de fondos	5,440,069			4,621,161
Gastos de administración	1,973,592	23,563	67,738	1,263,238
Otros gastos	765,854		68,295	1,440,575
Costo neto del periodo (Nota 6)	130,598			201,124
Total actividades de apoyo	8,310,113	23,563	136,033	7,526,098
Total gastos	10,651,349	11,752,652	136,033	21,271,175
Incremento (disminución) en el patrimonio contable	27,312	(478,782)	868,504	11,385,345
Patrimonio contable al inicio del año	6,405,147	9,582,957	4,975,386	10,446,649
Patrimonio contable al final del año	\$ 6,432,459	\$ 9,104,175	\$ 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	(560,181)	(373,003)
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	163,512	(60,824)
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:

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



# **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 <sup>1</sup>	<u>16,680,722</u>	<u>13,758,469</u>
Total	<u>\$19,884,349</u>	<u>\$19,457,788</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 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.



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

## Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

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

Concepto	Tasa de depreciación	2013	2012
Edificios	5%	\$ 861,796	\$ 861,796
Maquinaria y equipo	10%	49,350	49,350
Mobiliario y equipo	10%	310,795	310,795
Equipo de cómputo	30%	597,606	568,148
Equipo de transporte	25%	1,209,062	1,195,451
Mejoras a locales arrendados	5%	646,592	646,592
Licencias	30%		893,019
		<u>3,675,201</u>	<u>4,525,151</u>
Menos:			
Depreciación acumulada		<u>(2,039,123)</u>	<u>(2,738,804)</u>
		1,636,078	1,786,347
Terrenos		<u>1,673,020</u>	<u>1,673,020</u>
		<u>\$3,309,098</u>	<u>\$3,459,367</u>

La aplicación a resultados por concepto de depreciación durante el ejercicio fue de \$312,671 y \$376,150 en 2013 y 2012, respectivamente

### Nota 6 - Beneficios a los empleados:

#### a. Conciliación de la OBD, AP y el Activo/Pasivo Neto Proyectado (A/PNP).

A continuación se muestra una conciliación entre el valor presente de la OBD y del valor razonable de los AP, y el A/PNP reconocido en el balance general:

	Indemnizaciones		Otros beneficios al retiro		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pasivos laborales:						
Obligaciones por beneficios definidos	\$ 340,294	\$ 256,250	\$ 249,561	\$ 271,752	\$ 589,855	\$ 528,002
Pérdidas actuariales			<u>420,772</u>	<u>352,027</u>	<u>420,772</u>	<u>352,027</u>
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 340,294</u>	<u>\$ 256,250</u>	<u>\$ 670,333</u>	<u>\$ 623,779</u>	<u>\$ 1,010,627</u>	<u>\$ 880,029</u>

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

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

	Indemnizaciones		Otros beneficios al retiro		Total	
CNP:	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Costo laboral del servicio actual	\$ 45,680	\$ 30,796	\$ 48,690	\$ 33,180	\$ 94,370	\$ 63,976
Costo financiero	17,938	17,901	19,022	20,095	36,960	37,996
Ganancia actuarial	20,326	(24,401)	(21,058)	(25,350)	(732)	(49,751)
Costo laboral del servicio pasado				<u>148,903</u>		<u>148,903</u>
Total	<u>\$ 83,944</u>	<u>\$ 24,296</u>	<u>\$ 46,654</u>	<u>\$ 176,828</u>	<u>\$ 130,598</u>	<u>\$ 201,124</u>



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

## Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

### c. Principales hipótesis actuariales:

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

<u>Concepto</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tasa de descuento	7.00%	8.00%
Tasa de incremento de salarios generales	5.00%	5.00%
Tasa de incremento de salario mínimo	4.50%	4.50%
Tasa de inflación de largo plazo	4.00%	4.00%

### Nota 7 - Donativos recibidos:

La Fundación recibió donativos como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Donativos en efectivo y equivalentes de efectivo:			
Donaciones restringidas temporalmente		\$ 10,791,267	\$ 16,904,639
Donaciones por campañas y eventos		6,997,140	11,235,669
Donaciones individuales		2,312,902	2,391,048
Donaciones empresariales e institucionales		1,296,187	937,410
Donaciones restringidas permanentemente		390,500	774,751
Donativos de terceros		227,872	40,000
		<u>22,015,868</u>	<u>32,283,517</u>
Donativos en especie		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 22,015,868</u>	<u>\$ 32,283,517</u>

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 2013 y 2012**

<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 2013 y 2012**

<sup>1</sup> En 2012, 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	30,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.
Bécalos, A. C.	2,319,769	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Campaña 7-Eleven	522,382	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fundación Wal-Mart de México, A. C.	611,626	Destinado para gastos derivados del proyecto de seguridad alimentaria.
Cervecería Cuauhtémoc Moctezuma, S. A. de C. V.	\$ 150,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
The Christensen Fund SU	753,906	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fundación Compartamos, A. C.	2,108,432	Destinado para gastos derivados de los proyectos nutrición infantil y educación.
Compartir Fundación Social, I. A. P.	500,000	El objetivo de la donación es para ser utilizado en los gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.
COTEMAR, S. A. de C. V.	400,000	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.
Fomento Moral y Educativo, A. C.	60,000	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Four Leaf Japan, Co, LTD.	164,900	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Henkel Capital, S. A. de C. V. F-321241 S. A.	83,600	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Instituto nacional de Desarrollo Social	359,400	Destinado para gastos derivados del proyecto de seguridad alimentaria y nutrición infantil.
Televisa, S. A. de C. V.	727,500	Destinado para gastos derivados de fortalecimiento institucional.
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	3,000,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil y proyecto de agua.



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

## **Notas sobre los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013 y 2012**

<u>Donante</u>	<u>Importe</u>	<u>Objetivo</u>
Secretaría de Desarrollo Social	1,500,000	Destinado para gastos derivados de fortalecimiento institucional.
Fundación Soriana, A. C.	565,961	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Techint Servicios, S. A de C. V.	65,420	Apoyos económicos y gastos admvos. dentro del proyecto de educación.
Fundación Televisa, A. C.	450,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de Agua.
Varios donantes	2,281,743	Destinado para gastos derivados de los proyectos de Agua, Educación nutrición y seguridad alimentaria.
	<u>\$ 16,904,639</u>	

### **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>2013</u>	<u>2012</u>
Destinado al proyecto Serrano/Universitario	\$ 3,798,656	\$ 4,035,680
Destinado al proyecto Bawi Rarámuri	1,423,790	2,289,392
Destinado al proyecto de Nutrición y Seguridad alimentaria	1,283,380	
Destinado al proyecto Nutrición Infantil	1,144,400	1,568,859
Fortalecimiento Institucional	764,455	710,875
Ingresos por rendimientos	516,243	
Modelo integral	79,179	
Destinado al proyecto Passkowame	58,092	511,913
Destinado al proyecto Terceros	35,980	61,811
Destinado al proyecto Huicorachi		404,427
	<u>\$ 9,104,175</u>	<u>\$ 9,582,957</u>

El patrimonio restringido permanentemente se integra como sigue:

Patrimonio institucional con restricciones permanentes de inversión	<u>\$ 6,467,407</u>	<u>\$ 5,843,890</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.

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

---

## **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.

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 18 de junio de 2012. 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 2012, 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 2012, la cual fue publicada en el DOF y en la página de Internet del SAT.



Lic. Joaquín Pérez López  
Vice Presidente



L.C. Gloria Patricia Siles Garduño  
Contralora