

FUNDACION TARAHUMARA
JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003
(Pesos)

Mora, Mereles y Asociados, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

Asociado con De La Paz, Costemalle-DFK, S.C., miembro de DFK International

BUSINESS
INTERNATIONAL

I N D I C E

DICTAMEN.

1

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA.

2

ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS.

3

ESTADOS DE VARIACIONES EN EL
PATRIMONIO CONTABLE.

4

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION
FINANCIERA.

5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

6

1
1 de 2

Al Patronato de la:

FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.

Hemos examinado los estados de situación financiera de la **FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**, al 31 de diciembre de 2004 y 2003, los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio contable y de cambios en la situación financiera que les son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Fundación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en la auditoria. (1)

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados conforme a las bases contables aplicables a la entidad. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar la opinión. (2)

Asociado con De La Paz, Costemalle-DFK, S.C., miembro de DFK International

Durango No. 84 Despacho 502 y 503 Col. Roma, C.P. 06700 México, D.F.
Tels.: (52)(55) 5207-4199 Tel/Fax: (52)(55) 5207-4190 ext. 104
e-mail: moramereles@prodigy.net.mx

Como se menciona en las Notas 1 y 2 a los estados financieros, la **FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**, es una asociación sin propósitos de lucro, por lo que los Principios (3) de Contabilidad que le son aplicables, difieren, en algunos casos, de los reconocidos para empresas mercantiles.

La **FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**, no cuenta con un inventario físico sobre la integración de su activo fijo, el (4) valor de su registro es histórico y puede, en algunos casos, corresponder a valores estimados.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**, al 31 de diciembre de 2004 y 2003, los resultados de sus (5) ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio contable y los cambios en la situación financiera por los años que terminaron en esas fechas conforme a las bases de preparación indicadas en el párrafo 3.

Mora, Mereles y Asociados, S.C.

C.P.C. Fernando Mora González.
Socio

Ciudad de México,
23 de marzo de 2005.

FUNDACION TARAHOMARA JOSE A. ILLAGUNO, A.B.P
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003
(Notas 1 y 2)
(Pesos)

	2 0 0 4	2 0 0 3	2 0 0 4	2 0 0 3	2 0 0 4	2 0 0 3
	A C T I V O		P A S I V O		P A S I V O	
CIRCULANTE:						
Efectivo (Nota 3)	\$ 8,964,503	\$ 10,543,240	Cuentas por pagar		\$ 378,990	\$ 189,297
Cuentas por cobrar			Impuestos por pagar		85,341	89,917
Deudores Diversos	11,676	30,976	Suma el pasivo		464,331	279,214
Impuestos por compensar	-	436				
Inventarios	11,676	31,412				
Suma el circulante	83,210	83,210				
INMUEBLES Y EQUIPO (Neto)	9,079,389	10,657,862				
(Nota 4)	979,269	915,862	Patrimonio Institucional		10,022,502	10,022,502
			Remanentes de ejercicios			
OTRO ACTIVO	5,000	5,000	anteriores		1,277,008	1,723,048
SUMA EL ACTIVO	\$ 10,063,658	\$ 11,578,724	Remanente del ejercicio		(1,700,183)	(446,040)
			Suma el patrimonio contable		9,599,327	11,299,510
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO CONTABLE						
					\$ 10,063,658	\$ 11,578,724

Las notas que se acompañan, son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P

ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003

(Notas 1 y 2)
(Pesos)

	2 0 0 4	%	2 0 0 3	%
<hr/>				
<u>INGRESOS</u>				
Donativos recibidos (Nota 6)	\$ 17,044,671	97	\$ 11,678,232	95
Productos financieros	451,664	3	606,862	5
	<hr/>		<hr/>	
Suman ingresos	17,496,335	100	12,285,094	100
	<hr/>		<hr/>	
<u>EGRESOS</u>				
Gastos enviados a la sierra	10,486,117	55	6,496,678	51
Gastos de administración	737,496	4	664,661	5
Costo campañas y eventos	3,369,985	18	1,091,469	9
Gastos promoción recaudación	2,201,441	11	2,231,553	18
Gastos operación de programas	1,160,598	6	1,256,489	10
Gastos generales	1,104,863	6	906,218	7
Gastos financieros	136,018	1	84,066	1
	<hr/>		<hr/>	
Suman egresos	19,196,518	100	12,731,134	100
	<hr/>		<hr/>	
Remanente del ejercicio	\$(1,700,183)	-	\$(446,040)	-
	<hr/>		<hr/>	

Las notas que se acompañan, son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P
ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO CONTABLE
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003
(Notas 1, 2 y 5)
(Pesos)

	PATRIMONIO CONTABLE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	REMANENTE DEL EJERCICIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002	\$ 11,745,550	\$ 10,022,502	\$ 1,730,706	\$ (7,658)
Traspaso del remanente	-	-	(7,658)	7,658
Remanente del ejercicio 2003	(446,040)	-	-	(446,040)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003	11,299,510	10,022,502	1,723,048	(446,040)
Traspaso del remanente	-	-	(446,040)	446,040
Remanente del ejercicio 2004	(1,700,183)	-	-	(1,700,183)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004	\$ 9,599,327	\$ 10,022,502	\$ 1,277,008	\$ (1,700,183)

Las notas que se acompañan, son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003
(Notas 1 Y 2)
(Pesos)

2 0 0 4

2 0 0 3

OPERACION:

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION

Remanente del ejercicio	\$ (1,700,183)	\$ (446,040)
Depreciaciones	236,355	103,164
	(1,463,828)	(342,876)

DISMINUCIONES (INCREMENTOS) EN CUENTAS

DE ACTIVO:

Deudores diversos	19,736	40,423
Inventarios	-	2,270
	19,736	42,693

(DISMINUCIONES) INCREMENTOS EN CUENTAS

DE PASIVO:

Impuestos por pagar	(4,576)	(53,514)
Cuentas por pagar	189,693	(9,014)
	185,117	(62,528)

RECURSOS UTILIZADOS EN

LA OPERACION

(1,258,975) (362,711)

INVERSION:

En activo fijo (Neto) (299,762) (341,460)

DISMINUCION DE EFECTIVO (1,558,737) (704,171)

EFECTIVO AL INICIO DEL PERIOD 10,543,240 11,247,411

EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD \$ 8,984,503 \$ 10,543,240

Las notas que se acompañan, son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003.

(Pesos)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL.

FUNDACION TARAHUMARA JOSE 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.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS.

Las principales políticas contables y financieras utilizadas por la Fundación se resumen a continuación:

a) Registro de transacciones.

En virtud de tratarse de una entidad sin propósito de lucro, los principios de contabilidad aplicados difieren de los utilizados en las empresas de carácter mercantil, principalmente porque las cifras que se muestran en los estados financieros están presentadas sobre la base del valor histórico; asimismo, el valor de los servicios prestados no tiene la finalidad de generar una utilidad y el reconocimiento de algunos costos no se puede determinar con criterios mercantiles.

b) Efectivo.

Se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a la vista e inversiones de inmediata realización, valuadas al costo de adquisición que no excede al valor neto de realización. Los intereses se registran como un ingreso cuando se devengan.

c) Inventarios.

Está integrado por libros culturales, valuados al costo de adquisición, sin exceder a su valor de mercado.

d) Inmuebles y equipo.

La inversión en este tipo de activos se registra al costo de adquisición. La depreciación se determina utilizando el método de línea recta sobre meses completos de uso aplicando las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

e) Obligaciones laborales.

Indemnizaciones.- Existe un pasivo contingente derivado de las disposiciones en la Ley Federal Trabajo, en lo relativo a indemnizaciones y otras compensaciones al personal, en los casos de despido bajo ciertas circunstancias.

Prima de antigüedad.- La Ley Federal de Trabajo establece el pago a los trabajadores por concepto de prima de antigüedad. Este beneficio se determina a razón de 12 días de salario (limitado al doble del salario mínimo) por cada año de servicio prestado.

La Administración de la Fundación aplica a resultados los pagos por estos conceptos en el ejercicio en que ocurren.

f) Ingresos.

Los ingresos obtenidos por la Fundación se integran principalmente por donativos recibidos, ya sea en efectivo o en especie y son destinados en su totalidad al fin para el cual fue creada, descrito en la Nota 1.

NOTA 3. EFFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre se integra como sigue:

	2 0 0 4	2 0 0 3
Caja	\$ 17,000	\$ 3,500
Bancos	308,476	571,350
Inversiones	8,659,027	9,968,390
Total	\$ 8,984,503	\$ 10,543,240
	=====	=====

NOTA 4. INMUEBLES Y EQUIPO.

CONCEPTO	TASA DE DEP'N	INVERSIÓN	DEPRECIACIÓN	2004		2003
				NETO		
Terrenos	-	\$ 325,000	\$ -	\$ 325,000	\$ 325,000	
Mobiliario y equipo	10%	332,307	(149,645)	182,662	172,220	
Equipo de computo	30%	280,783	(234,397)	46,386	86,501	
Equipo de transporte	20%	670,154	(274,030)	396,124	308,209	
Mejoras a locales arrendados	5%	42,485	(13,388)	29,097	23,932	
		\$ 1,650,729	\$ (671,460)	\$ 979,269	\$ 915,862	
		=====	=====	=====	=====	

La aplicación a resultados por concepto de depreciación durante el ejercicio 2004 fue de \$236,355 y en 2003 de \$103,164.

NOTA 5. PATRIMONIO CONTABLE.

a) Patrimonio.

El patrimonio inicial de la Fundación constituido por \$50,000, fue aportado por los Socios fundadores al iniciarse la Fundación.

Durante el ejercicio de 2000, la Fundación constituyó un Fideicomiso con un monto total de \$6,000,000 integrado por Nacional Monte de Piedad, Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P. y Banco Nacional de México, quienes fungían como Fideicomitente en primer lugar, Fideicomitente en segundo lugar y Fiduciario, respectivamente.

La aportación a este Fideicomiso se integró por aportaciones realizadas por Nacional Monte de Piedad y Fundación Tarahumara José A. Llaguno; A.B.P., en partes iguales; las aportaciones efectuadas por la Fundación correspondían a donativos recibidos hasta el ejercicio 2001, año en el que se decidió capitalizar dicha aportación.

Durante el ejercicio 2002 se recibieron donativos de varias instituciones, por la cantidad de \$ 3,972,502 importe que por decisión del Patronato pasaron a formar parte del patrimonio institucional.

Al 31 de diciembre de 2004 y 2003 el patrimonio institucional asciende a \$ 10,022,502.

NOTA 6. INGRESOS POR DONATIVOS.

El saldo al 31 de diciembre se integra como sigue:

	2 0 0 4	2 0 0 3
Donativos en efectivo	\$ 11,448,425	\$ 10,153,000
Donativos en especie	5,596,246	1,525,232
Total	<hr/> \$ 17,044,671 <hr/>	<hr/> \$ 11,678,232 <hr/>

Los ingresos por donativos en especie se refieren principalmente a alimentos y mobiliario y equipo.

NOTA 7. ENTORNO FISCAL.

a) Impuesto Sobre la Renta.

La FUNDACION es una persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, de acuerdo con los artículos 93 y 95 de la referida ley; el impuesto que se llegue a causar corresponde a las partidas no deducibles. Durante los ejercicios 2004 y 2003 no se causó este impuesto debido a que no hubo partidas no deducibles.

b) Impuestos al Activo.

La Fundación no es sujeta de este impuesto en virtud de que es considerado un no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos de **FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**, al 31 de diciembre de 2004 y 2003.