

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.
Estados Financieros Dictaminados
31 de diciembre de 2012

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

Índice

31 de diciembre de 2012 y 2011

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados financieros:	
Balances generales.....	2
Estados de actividades	3
Estados de flujos de efectivo	4
Notas sobre los estados financieros.....	5 a 12



Dictamen de los Auditores Independientes

México, D. F., 25 de junio de 2013

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 2012 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 2012 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.



Otros asuntos

Los estados financieros de Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P, al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en México, en donde emitimos una opinión sin salvedades el 29 de junio de 2012.

PricewaterhouseCoopers. S. C.

A handwritten signature in blue ink is written over the text "PricewaterhouseCoopers. S. C." and extends downwards towards the name "C. P. C. Fernando Ruiz Menroy". The signature is a cursive-style name.

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

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

Balances Generales

(Notas 1, 2 y 3)

31 de diciembre de 2012 y 2011

Cifras expresadas en pesos mexicanos (ver Nota 2)

Activo	2012			2011				
	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	Total
ACTIVO CIRCULANTE: Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 4,030,941	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 19,457,788	\$ 962,189	\$ 1,367,635	\$ 4,975,386	\$ 7,305,210
Suma el activo circulante	4,030,941	9,582,957	5,843,890	19,457,788	962,189	1,367,635	4,975,386	7,305,210
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, Neto (Nota 5)	3,459,367			3,459,367	4,188,601			4,188,601
OTROS ACTIVOS	20,722			20,722	11,250			11,250
Depósitos en garantía	158			158				
Otros								
Total activo	\$ 7,511,188	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 22,938,035	\$ 5,162,040	\$ 1,367,635	\$ 4,975,386	\$ 11,505,061
Pasivo y Patrimonio								
PASIVO A CORTO PLAZO: Cuentas por pagar y otros gastos acumulados	\$ 44,160			\$ 44,160	\$ 104,985			\$ 104,985
Impuestos por pagar	181,852			181,852	195,707			195,707
Suma el pasivo a corto plazo	226,012			226,012	300,692			300,692
PASIVO A LARGO PLAZO: REMUNERACIONES AL RETIRO (Nota 6)	880,029			880,029	757,720			757,720
Suma el pasivo total	880,029			880,029	1,058,412			1,058,412
PATRIMONIO: No restringido	6,405,147	9,582,957		6,405,147	4,103,628			4,103,628
Restringido temporalmente (Nota 8)			5,843,890	9,582,957		1,367,635	4,975,386	1,367,635
Restringido permanentemente (Nota 8)				5,843,890				4,975,386
Suma el patrimonio	6,405,147	9,582,957	5,843,890	21,831,994	4,103,628	1,367,635	4,975,386	10,446,649
Total pasivo y patrimonio	\$ 7,511,188	\$ 9,582,957	\$ 5,843,890	\$ 22,938,035	\$ 5,162,040	\$ 1,367,635	\$ 4,975,386	\$ 11,505,061

Las diez notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2013, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.


Lic. Carmela Pérez Carpio
Dirección General


L.C. Gloria Patricia Siles Garduño
Contralora

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

Estados de Actividades

(Notas 1, 2 y 3)

31 de diciembre de 2012 y 2011

Cifras expresadas en pesos mexicanos (ver Nota 2)

	31 de diciembre de		2012		2011	
	No restringido	Restringido temporalmente	Restringido temporalmente	Restringido permanentemente	No restringido	Restringido permanentemente
Ingresos:						
Donativos recibidos (Nota 7)	\$ 13,663,876	\$ 241,418	\$ 16,904,639	\$ 241,418	\$ 18,600,663	\$ 19,968,298
Ingresos de terceros	940,251		940,251			
Otros ingresos	9,350	533,333	133,868	533,333	296,685	296,685
Intereses bancarios y ganancias cambiarias		229,785		373,003		
Total de ingresos	13,673,226	1,004,536	17,978,758	32,656,520	18,897,348	20,264,983
Gastos:						
Servicios por programas:						
Programas FTJ	3,269,478		8,188,651		10,283,420	13,962,581
Proyectos de terceros	623,058		474,013		10,283,420	1,375,097
Fortalecimiento Institucional	89,105		1,100,772		2,304,064	13,962,581
Programa recursos enviados a la sierra						
Total servicios por programas	3,981,641		9,763,436		2,304,064	13,962,581
Actividades de apoyo:						
Gastos de promoción y procuración de fondos	4,553,423	67,738		67,738	5,812,504	5,812,504
Gastos de administración	1,263,238		1,263,238		1,108,292	1,108,292
Otros gastos	1,372,280	68,295	1,440,575	68,295	581,298	581,298
Costo neto del periodo (Nota 6)	201,124		201,124		102,842	102,842
Total actividades de apoyo	7,390,065	136,033	7,526,098	136,033	7,604,936	7,604,936
Total gastos	11,371,706	136,033	9,763,436	21,271,175	17,888,356	21,567,517
Incremento (disminución) en el patrimonio contable	2,301,519	868,504	8,215,322	11,385,345	1,008,992	(1,302,534)
Patrimonio contable al inicio del año	4,103,628	4,975,386	1,367,635	10,446,649	3,094,636	11,749,183
Patrimonio contable al final del año	\$ 6,405,147	\$ 5,843,890	\$ 9,582,957	\$ 21,831,994	\$ 4,103,628	\$ 10,446,649

Las diez notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2013, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.


Lic. Carmela Pérez Carbó
Dirección General


L.C. Gloria Patricia Siles Garduño
Contralora

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

Estados de Flujos de Efectivo

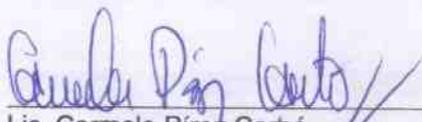
(Notas 1, 2 y 3)

31 de diciembre de 2012 y 2011

Cifras expresadas en pesos mexicanos (ver Nota 2)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2012	2011
Actividades de Operación		
Recursos (utilizados) generados por el patrimonio	\$11,385,345	(\$1,302,534)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y amortización	1,068,083	350,164
Intereses a Favor	<u>(373,003)</u>	<u>(296,685)</u>
Subtotal de partidas relacionadas con actividades de inversión	12,080,425	(1,249,055)
Disminución en deudores diversos y otros activos	(9,630)	34,800
Incremento de impuestos diversos por pagar	(13,855)	34,614
Aumento en remuneraciones para el retiro	122,309	102,842
Disminución en cuentas por pagar	<u>(60,824)</u>	<u>(419,979)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>12,118,425</u>	<u>(1,496,778)</u>
Actividades de inversión		
Adquisiciones de activo fijo	(338,850)	(994,073)
Intereses Cobrados	373,003	296,685
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>34,153</u>	<u>(697,388)</u>
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	12,152,578	(2,194,166)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	<u>7,305,210</u>	<u>9,499,376</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>\$19,457,788</u>	<u>\$7,305,210</u>

Las diez notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2013, por los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y sus notas.


Lic. Carmela Pérez Carbó
Dirección General


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 2012 y 2011

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 2012 y 2011, 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.

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 2011 y 2010 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>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>%</u>	<u>%</u>
Del año	3.56	3.82
Acumulada en los últimos tres años	12.25	11.79

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

NIF vigentes a partir del 1 de enero de 2012

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

2012

-NIF C-6 "Propiedades, planta y equipo". Establece la obligatoriedad de identificar y segregar los componentes de cada partida de propiedades planta y equipo que tengan una vida útil distinta, con objeto depreciarlos en forma separada de acuerdo con su vida útil restante a partir del 1 de enero de 2012. Este cambio contable se ha aplicado prospectivamente como si se tratara de un cambio de estimaciones, de acuerdo con lo indicado en las normas de transición de la misma NIF.

Mejoras a las NIF

- NIF A-7 "Presentación y revelación". Precisa que se deberán revelar en las notas los supuestos clave utilizados al cierre del ejercicio para determinar las estimaciones contables que impliquen incertidumbre con riesgo de derivar en ajustes relevantes en el valor de los activos o pasivos dentro del siguiente periodo contable.
- NIF C-1 "Efectivo y equivalentes de efectivo". Establece que debe incluirse en el activo a corto plazo, el efectivo y equivalentes de efectivo, a menos que su utilización esté restringida dentro de los 12 meses siguientes o posterior a su ciclo normal de operaciones a la fecha del estado de situación financiera.
- Boletín C-11 "Capital contable" e INIF 3 "Aplicación inicial de la NIF". Se elimina que los donativos recibidos formen parte del capital contribuido, consecuentemente se deben reconocer como ingresos en el estado de resultados conforme a la NIF B-3 Estado de resultados, todo esto con el objetivo de uniformar las NIF vigentes.
- Boletín C-15 "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición". Se modificó uno de los requisitos para clasificar los activos de larga duración como destinados a ser vendidos, asimismo, se indica que las pérdidas por deterioro en el crédito mercantil no deben revertirse y establece lineamientos para la presentación de pérdidas por deterioro o reversiones en el estado de resultados.

Autorización de los estados financieros:

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados, para su emisión el 25 de junio de 2013, por la Lic. Carmela Pérez Carbó (Dirección General) 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.

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

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.

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.

Nota 4 - Efectivo:

El saldo al 31 de diciembre se integra como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	\$ 62,000	\$ 72,000
Bancos	5,637,319	890,189
Inversiones en instrumentos de deuda ¹	<u>13,758,469</u>	<u>6,343,021</u>
Total	<u>\$19,457,788</u>	<u>\$ 7,305,210</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

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

de 2012 hay \$9,582,957 restringidos temporalmente y \$5,843,890 restringidos permanentemente (\$1,367,635 restringidos temporalmente y \$4,975,386 restringidos permanentemente en 2011) 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>2011</u>	<u>2011</u>
Edificios	5%	\$ 861,796	\$ 861,796
Maquinaria y equipo	10%	49,350	49,350
Mobiliario y equipo	10%	310,795	302,795
Equipo de cómputo	30%	568,148	504,130
Equipo de transporte	25%	1,195,451	928,620
Mejoras a locales arrendados	5%	646,592	646,592
Licencias	30%	893,019	893,019
		4,525,151	4,186,302
Menos:			
Depreciación acumulada		<u>(2,738,804)</u>	<u>(1,670,721)</u>
		1,786,347	2,515,581
Terrenos		<u>1,673,020</u>	<u>1,673,020</u>
		<u>\$3,459,367</u>	<u>\$4,188,601</u>

La aplicación a resultados por concepto de depreciación durante el ejercicio fue de \$376,150 y \$350,164 en 2012 y 2011 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:

	<u>Indemnizaciones</u>		<u>Otros beneficios al retiro</u>		<u>Total</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos (pasivos) laborales:						
Obligaciones por beneficios definidos	\$ 256,250	\$ 279,956	\$ 271,752	\$ 234,399	\$ 528,002	\$ 514,355
Pérdidas actuariales			352,027	396,698	352,027	396,698
Servicios pasados				(153,333)		(153,333)
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 256,250</u>	<u>\$ 279,956</u>	<u>\$ 623,779</u>	<u>\$ 477,764</u>	<u>\$ 880,029</u>	<u>\$ 757,720</u>

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

b. Costo Neto del Periodo (CNP)

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

CNP:	Indemnizaciones		Otros beneficios al retiro		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Costo laboral del servicio actual	\$ 30,796	\$ 24,814	\$ 33,180	\$ 36,026	\$ 63,976	\$ 60,840
Costo financiero	17,901	31,326	20,095	49,596	37,996	80,922
Ganancia actuarial	(24,401)	(167,756)	(25,350)	(24,497)	(49,751)	(192,253)
Costo laboral del servicio pasado	-	-	148,903	153,333	148,903	153,333
Total	\$ 24,296	(\$111,616)	\$ 176,828	\$ 214,458	\$ 201,124	\$ 102,842

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:

Concepto	2012	2011
Tasa de descuento	8.00%	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:

Concepto	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2012	2011
Donativos en efectivo y equivalentes de efectivo:		
Donaciones individuales	\$ 2,391,048	\$ 2,179,122
Donaciones empresariales e institucionales	937,410	8,777,249
Donaciones por campañas y eventos	11,235,669	6,574,755
Donaciones restringidas temporalmente ¹	16,904,639	1,367,635
Donaciones restringidas permanentemente	774,751	-
Ingresos devengados	-	-
Donativos de terceros	40,000	40,000
	32,283,517	18,938,761
Donativos en especie	-	1,029,537
	\$ 32,283,517	\$ 19,968,298

¹ En 2012, se encuentra integrado como sigue:

Donante	Importe	Objetivo
Distribuidora de Jugos y Bebidas del Norte, S. A. de C. V.	\$ 100,000	Destinado para gastos derivados del proyecto de nutrición infantil.

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Fundacion 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>	

1 En 2011, se encuentra integrado como sigue:

<u>Donante</u>	<u>Importe</u>	<u>Objetivo</u>
Bécalos A. C.	\$1,367,135	Apoyos económicos Ciclo Escolar 2011 - 2012 dentro del proyecto de educación.
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	<u>500</u>	Proyecto Nutrición Infantil: El objetivo de la donación es para ser utilizado de forma exclusiva para: "alimentos y viáticos para personal operativo".
	<u>\$1,367,635</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>2012</u>	<u>2011</u>
Destinado al proyecto Serrano/Universitario	\$ 4,035,680	\$ 776,008
Destinado al proyecto Huicorachi	404,427	591,627
Destinado al proyecto Bawi Rarámuri	2,289,392	-
Destinado al proyecto Passkowame	511,913	-
Destinado al proyecto Nutrición Infantil	1,568,859	-
Fortalecimiento Institucional	710,875	-
Destinado al proyecto Terceros	<u>61,811</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,582,957</u>	<u>\$ 1,367,635</u>

El patrimonio restringido permanentemente se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Patrimonio institucional con restricciones permanentes de inversión	<u>\$ 5,843,890</u>	<u>\$ 4,975,386</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.

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

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

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:

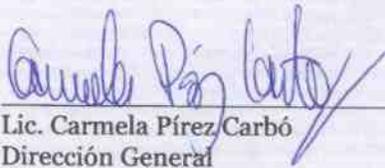
La Fundación se encuentra registrada como no lucrativa para efectos fiscales, y está exenta del pago de impuesto sobre la renta, así como del impuesto empresarial a tasa única, de conformidad con el título III de la ley en materia y lo mencionado en el oficio de autorización 600-04-05.2008-78031 y 325-SAT-19-11-02-10569 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.

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.

Nota 10 - Nuevos pronunciamientos contables:

El CINIF emitió, durante diciembre de 2011, una serie de NIF, las cuales entraron en vigor en 2012 y 2013. Se considera que dichas NIF e INIF no afectarán sustancialmente la información financiera que presenta la Fundación.



Lic. Carmela Pérez Carbó
Dirección General



L.C. Gloria Patricia Siles Garduño
Contralora