

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

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(Con Informe de los Auditores Independientes)

## **Informe de los Auditores Independientes**

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

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P. (La Fundación), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018, y los estados de resultados y de flujos de efectivo, por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018, así como un resumen de las políticas contables significativas.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

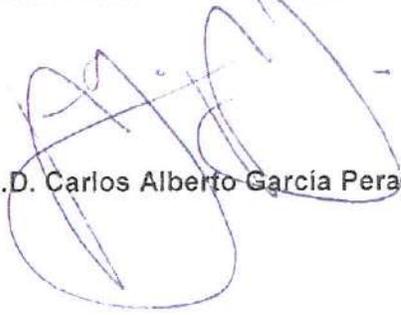
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P. al 31 de Diciembre de 2018, así como sus resultados de actividades y los flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

**MARIO GARCÍA Y COMPAÑÍA CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

  
C.P. & L.D. Carlos Alberto García Perales

Monterrey, N.L. a 21 de Junio de 2019

**FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

**Activo**

<b>Activo Circulante:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo: <b>(Nota 4)</b>		
-No Restringido	223,621	1,635,182
-Restringido Temporalmente	7,551,857	12,760,888
-Restringido Permanentemente (Inversiones)	16,102,633	11,214,588
Otras Cuentas por Cobrar	2,817	12,566
Pagos Anticipados	-	31,928
Total Activo Circulante	<b>23,880,928</b>	<b>25,655,152</b>
Depositos en Garantía	25,249	23,441
Propiedades, Mobiliario y Equipo, neto: <b>(Nota 7)</b>	3,915,706	3,502,738
Total Activo no Circulante	<b>3,940,955</b>	<b>3,526,179</b>
<b>Total Activo</b>	<b>27,821,883</b>	<b>29,181,331</b>

**Pasivo y Patrimonio**

<b>Pasivo Circulante:</b>		
Pasivos Acumulados	326,397	356,315
Acredores Diversos	15,842	135,036
Impuestos a la Utilidad	-	6,934
Total Pasivo Circulante	342,239	498,285
Acredores Diversos a Largo Plazo	-	-
Beneficios a Empleados <b>(Nota 8)</b>	717,055	863,665
<b>Total Pasivo</b>	<b>1,059,294</b>	<b>1,361,950</b>
<b>Patrimonio: (Nota 10)</b>		
-No Restringido	-	827,490
-Restringido Temporalmente	11,927,406	13,175,428
-Restringido Permanentemente	13,700,335	13,733,781
-Otros Resultados Integrales	1,134,848	82,682
Total del Patrimonio	<b>26,762,589</b>	<b>27,819,381</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>27,821,883</b>	<b>29,181,331</b>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

**FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**  
**Estado de Actividades**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Ingresos Recibidos:</b>		
<b>-Donativos Recibidos Nota 5</b>		
-No Restringido	9,964,977	10,982,778
-Restringido Temporalmente	10,709,165	11,203,614
-Restringido Permanentemente	-	500,000
-Otros Ingresos	6,240	-
<b>-Intereses Bancarios</b>		
-No Restringido	542,214	541,685
-Restringido Temporalmente	-	-
-Restringido Permanentemente	879,848	669,597
<b>-Utilidades Cambiarias</b>	47,683	94,065
<b>Total de Ingresos</b>	<u><b>22,150,127</b></u>	<u><b>23,991,739</b></u>
<b>Gastos:</b>		
<b>Servicios por Programas:</b>		
<b>-Programas FTJ</b>		
-No Restringido	-	2,142,823
-Restringido Temporalmente	14,661,151	10,167,067
-Restringido Permanentemente	-	68,121
<b>-Fortalecimiento Institucional</b>		
-No Restringido	-	-
-Restringido Temporalmente	-	286,268
-Restringido Permanentemente	-	-
<b>Total Servicios por Programas</b>	<u><b>14,661,151</b></u>	<u><b>12,664,279</b></u>
<b>Actividades de Apoyo:</b>		
-Gastos de Promoción y Procuración de Fondos	6,246,562	6,977,917
-Gastos de Administración	2,168,198	1,832,241
-Otros Gastos	270,511	1,019,524
-Costo Neto del Periodo	266,912	199,332
<b>Total de Actividades de Apoyo</b>	<u><b>8,952,183</b></u>	<u><b>10,029,014</b></u>
<b>Total de Gastos</b>	<u><b>23,613,334</b></u>	<u><b>22,693,293</b></u>
<b>Incremento (Disminución) en el Patrimonio Contable antes del Impuesto Sobre la Renta</b>	(1,463,207)	1,298,446
Impuesto Sobre la Renta Causado	<u>(9,843)</u>	<u>(6,934)</u>
<b>Incremento (Disminución) en el Patrimonio Contable</b>	(1,473,050)	<b>1,291,512</b>
Otros Resultados Integrales	<u>416,258</u>	<u>82,682</u>
<b>Patrimonio Contable:</b>		
-Al Inicio del Año	27,819,381	26,445,187
-Al Final del Año	<u><u>26,762,589</u></u>	<u><u>27,819,381</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

**FUNDACION TARAHUMARA JOSE A. LLAGUNO, A.B.P.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Años Terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Actividades de operación:		
Aumento en el patrimonio contable antes del impuesto sobre la renta causado	(1,463,207)	1,298,446
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y Amortización	<u>341,760</u>	<u>380,902</u>
Subtotal	(1,121,447)	1,679,348
Otras Cuentas por Cobrar	9,749	65,887
Pagos Anticipados	31,928	38,313
Proveedores	-	-
Acreedores Diversos	(119,194)	121,740
Pasivos Acumulados	(29,918)	26,171
Acreedores a Largo Plazo	-	(256,214)
Beneficios a Empleados	(146,610)	116,650
Otros	404,607	82,682
Impuesto sobre la Renta Pagado	<u>(6,934)</u>	<u>(7,087)</u>
Flujo Neto de Efectivo de Actividades de Operación	<u>(977,819)</u>	<u>1,867,490</u>
Flujo Neto de Efectivo de Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedades, Mobiliario y Equipo	<u>(754,728)</u>	<u>(453,703)</u>
Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(1,732,547)	1,413,787
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Al Principio del Año	25,610,658	24,196,871
Al Final del Año	<u><u>23,878,111</u></u>	<u><u>25,610,658</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

**Nota 1. Autorización y Bases de su Presentación**

El 21 de Junio de 2019, la Lic. Karla Patricia Hernández Jiménez, Directora General y la L.C. Patricia Siles Garduño, Contralora; autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

De conformidad con el Código Civil Federal y los estatutos de Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P., el patronato de asociados tiene facultades para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación de la próxima Asamblea General del Patronato de Asociados.

**Bases de presentación**

**a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos se prepararon de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas en vigor a la fecha del estado de situación financiera y considerando lo establecido en la NIF B-16, "Estados financieros de Entidades con Propósitos No Lucrativos", las cuales establecen reglas de presentación y revelación de estados financieros para este tipo de entidades.

**b) Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de las propiedades, mobiliario y equipo y los pasivos relativos a beneficios a los empleados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

**c) Moneda funcional y de informe**

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos.

**d) Presentación del estado de actividades**

La Fundación presenta sus egresos atendiendo a su naturaleza ya que considera que la información presentada así es más clara.

**Nota 2. Actividad de la Fundación**

Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P. (la Fundación) es una asociación privada constituida bajo las leyes mexicanas con domicilio en Xotepingo 48 Bis, Col. Ciudad Jardín C.P. 04370, Ciudad de México. La actividad principal de la Fundación es realizar actos de beneficencia privada no lucrativos y contribuir al beneficio social, económico y cultural de la

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

población Tarahumara, y se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

La Fundación cuenta con la autorización emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para recibir donativos deducibles del ISR en territorio nacional a partir del 30 de mayo de 2008, según el oficio 600-04-05-2008-78031. Esta autorización fue renovada para el ejercicio de 2018 y publicada en el Diario Oficial de la Federación.

**Nota 3. Resumen de las Principales Políticas Contables**

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación:

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, así como inversiones disponibles a la vista. A la fecha de los estados financieros, los rendimientos de inversión se incluyen en los estados de actividades como parte de los ingresos recibidos. El efectivo y equivalentes de efectivo restringido, corresponde a donativos temporalmente restringidos depositados en cuentas bancarias destinados a fines y programas establecidos por los patrocinadores.

(Continúa)

**b) Instrumentos financieros primarios-**

La Fundación reconoce inicialmente a su valor de mercado o valor razonable los instrumentos financieros, desde la fecha en que asume derechos y/u obligaciones contractuales.

Todos los derechos y obligaciones provenientes de instrumentos financieros primarios activos, se reconocen en el estado de posición financiera y se clasifican de acuerdo con su propósito, en alguna de las siguientes categorías: (i) conservados a vencimiento, (ii) con fines de negociación y (iii) disponibles para su venta.

Las inversiones en instrumentos financieros primarios clasificados como conservados a vencimiento, cuyo plazo sea menor de un año, así como aquéllos clasificados con fines de negociación y disponibles para la venta, se presentan en el renglón de instrumentos financieros, en el activo circulante.

Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros clasificados como conservados a vencimiento se valúan a su costo amortizado y los intereses se devengan a la tasa de interés efectiva. Los instrumentos financieros de deuda y de capital, excepto aquellos clasificados como conservados a vencimiento, se valúan a su valor razonable, determinado de acuerdo con las cotizaciones del mercado, los cuales provienen de estados de cuenta emitidos por instituciones financieras reguladas en México, los valores razonables de los instrumentos colocados entre el gran público inversionista provienen de los proveedores de precios, que son entidades reguladas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

Los cambios en el valor razonable de los instrumentos adquiridos con fines de negociación (incluyendo intereses devengados), y los costos de transacción asociados, se llevan al resultado integral de financiamiento del ejercicio.

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

La Fundación da de baja sus activos o pasivos financieros cuando la vigencia de los derechos u obligaciones contractuales expira o bien, en el caso de los activos transfiere todos los riesgos y beneficios de dicho instrumento.

**c) Pagos anticipados-**

Incluyen principalmente seguros pagados y anticipos para la compra de servicios que se reciben con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera y durante el transcurso normal de las operaciones.

**d) Propiedades, mobiliario y equipo-**

Las propiedades, mobiliario y equipo se registran al costo de adquisición.

La depreciación de las propiedades, mobiliario y equipo se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles, estimadas por la Administración de la Fundación. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

**Tasas de depreciación**

Edificios 5%

Maquinaria y Equipo 10%

Mobiliario y Equipo de Oficina 10%

Equipo de Cómputo 30%

Equipo de Transporte 25%

Las mejoras a locales arrendados se amortizan durante el período útil de la mejora.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

**e) Deterioro del valor de recuperación de las propiedades, mobiliario y equipo-**

La Fundación evalúa periódicamente el valor neto en libros de las propiedades, mobiliario y equipo, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos netos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización o realización de dichos activos. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de recuperación, la Fundación registra las estimaciones necesarias.

**f) Provisiones-**

La Fundación reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados, principalmente sueldos y otros pagos al personal.

**g) Situación fiscal-**

Debido a que la Fundación fue constituida como una entidad con fines no lucrativos, no está sujeta a la determinación y pago del ISR en los términos del título III de la Ley del ISR. Este impuesto sería pagado únicamente en el caso de existir erogaciones que, según la Ley del ISR,

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

se consideren no deducibles, por lo que las cuotas y donativos que se reciban no se acumularán para estos conceptos.

**h) Beneficios a los empleados-**  
**Beneficios directos a largo plazo**

La obligación neta de la Fundación en relación con los beneficios directos a largo plazo y que se espera que la Fundación pague después de los doce meses de la fecha del estado de posición financiera más reciente que se presenta, es la cantidad de beneficios futuros que los empleados han obtenido a cambio de su servicio en el ejercicio actual y en los anteriores. Este beneficio se descuenta para determinar su valor presente. Las remediones se reconocen en resultados en el período en que se devengan.

**Beneficios por terminación**

Se reconoce un pasivo por beneficios por terminación y un costo o gasto cuando la Fundación no tiene alternativa realista diferente que la de afrontar los pagos o no pueda retirar la oferta de esos beneficios, o cuando cumple con las condiciones para reconocer los costos de una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera que se liquiden dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio anual, entonces se descuentan.

Las remediones (antes ganancias y pérdidas actuariales), resultantes de diferencias entre las hipótesis actuariales proyectadas y reales al final del período, se reconocen en el período en que se incurren como parte de los ORI dentro del patrimonio contable en los resultados del período.

**i) Patrimonio contable-**

En el estado de posición financiera se muestra el patrimonio contable, el cual se determinará exclusivamente al cumplimiento de su objeto social, no pudiendo otorgar beneficios sobre el remanente distribuible a persona física alguna, ni sus integrantes.

**j) Reconocimiento de los ingresos por donativos y gastos-**

La Fundación registra los donativos una vez que existe una transferencia incondicional de efectivo, otros activos o servicios o una cancelación de pasivos. Los donativos recibidos en efectivo se reconocen por el efectivo o equivalentes de efectivo recibidos por el monto de la promesa incondicional. Los donativos en efectivo y otros activos recibidos con estipulaciones del patrocinador que limitan el uso de los activos donados, se registrarán en el patrimonio restringido temporal o permanentemente; cuando las restricciones temporales terminan, los montos restringidos son traspasados al patrimonio no restringido.

La Fundación recibió donaciones con restricciones temporales y permanentes durante el ejercicio.

Las donaciones en bienes se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.

Los donativos de terrenos, inmuebles, maquinaria y equipo con restricciones implícitas del patrocinador que especifiquen como han de usarse los activos, se reconocen como patrimonio temporal o permanentemente restringido.

**k) Contingencias-**

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

cuantitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

**Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, se integran como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	\$15,000	\$15,000
Cuentas Bancarias	3,105,186	5,597,867
Inversiones <sup>1</sup>	20,757,925	19,997,791
<b>Total</b>	<b><u>\$23,878,111</u></b>	<b><u>\$25,610,658</u></b>

<sup>1</sup> Se conforma por inversiones de riesgo bajo 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.

Las inversiones en instrumentos de deuda se manejan conforme a los intereses de la Fundación, dentro de la cual, al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 existen \$9,163,488 y \$8,167,063 restringidos temporalmente y \$11,594,436 y \$11,214,588 restringidos permanentemente, respectivamente y no se pueden retirar fondos del mismo salvo aprobación del Patronato para fines específicos. El efectivo que se encuentra restringido permanentemente, se deriva al momento de que los donantes indican el programa al que va a ser destinado; como lo son, educación, nutrición infantil, seguridad hídrica y/o seguridad alimentaria.

Los saldos en las inversiones al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, incluyen principalmente:

<b>Año</b>	<b>Tipo de instrum.</b>	<b>Título</b>	<b>Número de Títulos</b>	<b>Valor Razonable</b>
2018	Títulos Gubernamentales	BondesD 201224	207,919	\$ 20,757,925
2017	Títulos Gubernamentales	BondesD 201224	200,689	\$ 19,997,791

**Nota 5. Donativos Recibidos**

Los donativos recibidos por donantes por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017, se mencionan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Donaciones restringidas temporalmente	\$10,709,165	\$11,203,614
Donaciones individuales	3,970,949	4,474,217
Donaciones por campañas y eventos	3,423,114	5,160,794

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

Donaciones empresariales e institucionales	1,691,066	1,347,767
Donaciones restringidas permanentemente	879,848	500,000
<b>Total</b>	<b>\$20,674,142</b>	<b>\$22,686,392</b>

<b>Donantes</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	\$1,970,000	\$2,400,000
Fundación Wal-Mart de México, A.C.	0	1,549,280
Asociación Home Depot, S. A. de C. V.	630,000	900,000
Público en general Monterrey	514,447	893,259
The Christensen Fund	0	882,215
Becalos, A. C.	415,500	754,400
Fundación Soriana, A.C.	609,132	693,606
Atletas y deportes, S. A. de C. V.	0	632,380
Banco Mercantil del Norte, S. A.	0	500,000
Fundación CMR, A. C.	228,644	491,389
Fundación Carlos Slim, A.C.	435,314	363,047
Fundación Gonzalo Río Arronte, I. A. P.	350,000	360,000
Fundación SERTULL, A. C.	350,000	350,000
Productos Internacionales MABE, S. A. de C. V.	378,000	324,500
World Wildlife Fund, Inc	0	299,283
Dibujando un Mañana México, I. A. P.	0	250,000
Varios donantes restringidos	507,608	224,970
Terminal Logistics Transporte Fiscalizado, S.A. de C.V.	216,000	216,000
Escaleras, S. de R. L. de C. V.	158,100	200,000
Fundación Xignux, A. C.	200,000	200,000
Fundación Grupo Alfa A.C.	100,000	200,000
Fundación Promax, A. C.	200,000	196,100
Fundación Acir, A. C.	249,400	175,350
DEMEK, S. A. de C. V.	110,000	158,220
Techint Servicios, S.A. de C.V.	287,200	157,700
Carlos Fernandez Quintanilla	138,750	149,968
Fundación Ricardo, Andrés y José A. Chapa González, A. C.	90,500	110,000
Fomento Moral y Educativo, A. C.	0	104,000
María del Carmen Alverde Virrereal	0	100,000
Cemex Transporte, S. A. de C. V.	0	100,000

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

Fideicomiso por los niños de Mex, todos en:		
Santander F-321241, S.A.	200,000	100,000
Fundación para unir y dar, A.C.	0	100,000
Grupo Azor México, S. A. P. I. de C. V.	0	100,000
Pinturas Berel, S.A. de C.V.	100,000	100,000
Dacomsa, S.A. de C.V.	60,000	78,272
Promociones Bosques, S.A. de C.V.	0	65,000
Fundación Alberto Santos de Hoyos, A.C.	49,500	54,000
Fundación de Beneficencia Jesús Montemayor, A.C.	380,000	50,000
Fundación Merced, A.C.	50,000	50,000
Rotarios del Campestre de Chihuahua, A.C.	0	25,000
Beneseed Co, Ltd.	0	24,497
Silicon Valley Community Foundation	1,049,345	0
Fomento Social Banamex, A. C.	250,000	0
Química y Farmacia, S.A. de C.V.	200,000	0
Bimbo, S.A. de C.V.	140,000	0
Formación Educativa y Musical, A.C.	118,580	0
Comercializadora Victory, S. de R.L. de C.V.	114,500	0
Fundación Grupo Modelo, A.C.	101,382	0
Cementos Guadalajara, S.A. de C.V.	100,000	0
Varios donantes	9,622,240	8,003,956
	<b>\$20,674,142</b>	<b>\$22,686,392</b>

**Nota 6. Egresos-**

Los principales egresos corresponden a las erogaciones efectuadas por la Fundación para poder llevar a cabo las actividades para las que fue creada y consisten en costos y gastos relacionados con programas asistenciales y de apoyo, sueldos, mantenimiento, así como los gastos correspondientes a la operación de la Fundación (teléfono, despensa, mantenimiento, papelería, etc.), entre otros.

**Nota 7. Propiedades, Mobiliario y Equipo-**

Las propiedades, mobiliario y equipo se analizan como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$1,673,020	\$1,673,020
Edificios	1,363,118	861,797
Maquinaria y Equipo	49,349	49,350
Mobiliario y Equipo de Oficina	350,864	338,383
Equipo de Computo	1,006,934	816,268
Equipo de Transporte	3,229,340	2,506,131

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

Mejoras a Locales Arrendados	0	646,593
Otros Activos	145,271	0
Depreciación Acumulada	<u>(3,902,190)</u>	<u>(3,388,804)</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$3,915,706</u></b>	<b><u>\$3,502,738</u></b>

**Nota 8. Beneficios a los Empleados-**

La Fundación tiene un plan de indemnización legal y otro de prima de antigüedad que cubre a todo su personal de tiempo completo. Los beneficios se basan en los años de servicio y en el último sueldo percibido por el participante al momento de su separación de la Fundación.

Los componentes del costo de beneficios definidos, de los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017 se muestran a continuación:

	<b>Prima de Antigüedad</b>		<b>Indemnización Legal</b>	
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Costo del servicio actual (CLSA) \$	37,438	28,592	207,556	149,959
Interés neto sobre el PNBD <sup>1</sup>	8,177	7,611	52,229	47,428
Amortizaciones	<u>(3,048)</u>	<u>(1,396)</u>	<u>(35,440)</u>	<u>(32,862)</u>
Costo de beneficios definidos	<u>42,567</u>	<u>34,807</u>	<u>224,345</u>	<u>164,525</u>
Saldo inicial de remedaciones del PNBD	(57,121)	(26,023)	(664,205)	(612,620)
Remedaciones generadas en el año	3,048	1,396	35,440	32,862
Reciclaje de remedaciones reconocidas en ORI del año	<u>(42,100)</u>	<u>(32,494)</u>	<u>(409,910)</u>	<u>(84,446)</u>
Saldo final de remedaciones del PNBD	(96,173)	(57,121)	(1,038,675)	(664,204)
Saldo inicial del PNBD	107,589	103,880	756,077	643,135
Costo de beneficios definidos	42,567	34,807	224,345	164,525
Pagos con cargo al PNBD	-	-	-	-
Remedaciones y amortización	(39,052)	(31,098)	(374,470)	(51,584)
Saldo final del PNBD	<u>\$ 111,104</u>	<u>107,589</u>	<u>605,952</u>	<u>756,076</u>

<sup>1</sup> Pasivo neto por beneficios definidos (PNBD)

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

	<b>Beneficios</b>	
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Tasa de descuento nominal utilizada para reflejar el valor presente de las obligaciones	9.26%	7.6%
Tasa de incremento nominal en los niveles de sueldos futuros	5.0%	5.0%
Vida laboral promedio remanente de los trabajadores, (aplicable a beneficios al retiro)	19 Años	19 Años

**Nota 9. Situación Fiscal-**

La Fundación se encuentra registrada como no lucrativa para efectos fiscales y está exenta para el pago del impuesto sobre la renta (ISR), de conformidad con el Título III de la ley en materia y lo mencionado en los oficios de autorización 600-04-05-2008-78031 y 325-SAT-19-11-02-10569 los cuales estipulan que para 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 le sean estrictamente indispensables para la realización de su objeto social.

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

Asimismo, y de conformidad con la publicación del Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de Abril de 2019, se renovó la autorización para que los contribuyentes que les otorguen donativos, los puedan considerar deducibles de sus ingresos acumulables, siempre y cuando dichos donativos sean destinados únicamente a la realización de sus objetos sociales. Por los ejercicios terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017, la Fundación generó un ISR de \$9,843 y \$6,934, respectivamente.

**Nota 10. Patrimonio Contable-**

De acuerdo con los estatutos de la Fundación, el patrimonio contable de la Fundación se constituye principalmente por los donativos recibidos y cualquier otra aportación que se haga a su favor, y en general por los bienes y derechos que adquiere la Fundación, disminuidos de los gastos estrictamente indispensables, incurridos para llevar a cabo los fines de la Fundación.

Los incrementos por los excesos de los ingresos sobre egresos, se consideran aportados en forma irrevocable a los fines objeto de la Fundación, por lo que no puede reembolsarse, aún cuando se extinga o liquide la Fundación.

La Fundación destinará la totalidad de sus activos exclusivamente a los fines propios de su objeto social, no pudiendo otorgar beneficios sobre el remanente distribuible a personas físicas o morales, salvo que se trate, de alguna de las personas morales autorizadas para recibir donativos deducibles para efectos del ISR o se trate de la remuneración de servicios efectivamente recibidos.

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

En caso de extinguirse la Fundación, los bienes y demás activos remanentes de la misma se transmitirán a otra institución de asistencia privada con fines análogos o a otra que se constituya, que estén autorizadas para recibir donativos deducibles para efectos del ISR.

Los donativos recibidos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 que establecen estipulaciones del patrocinador para su uso, forman parte del patrimonio contable restringido, restringido temporalmente y permanentemente restringido, al 31 de Diciembre de 2018 y 2017.

**El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) ha emitido las NIF y Mejoras que se mencionan a continuación:**

**Pronunciamientos normativos emitidos recientemente**

**NIF C-2 Inversión en instrumentos financieros-**

Establece las normas particulares para el reconocimiento contable de la inversión en instrumentos financieros, principalmente de los que se mantienen para fines de negociación, así como la clasificación de los instrumentos financieros con base en el modelo de negocios que la entidad tiene para todos los instrumentos en su conjunto. Entra en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1o. de enero de 2018, con efectos retrospectivos y deja sin efecto al Boletín C-2 "*Instrumentos financieros*" y al Documento de adecuaciones al Boletín C-2. Permite su aplicación anticipada a partir del 1 de enero de 2016, siempre y cuando se haga en conjunto con las NIF relativas a instrumentos financieros cuya entrada en vigor y posibilidad de aplicación anticipada esté en los mismos términos.

Entre los principales cambios que presenta se encuentran:

- La clasificación de instrumentos financieros en que se invierte, descartando el concepto de intención de adquisición y utilización de una inversión en un instrumento financiero para determinar su clasificación y adoptando en su lugar, el modelo de negocio de la administración de las inversiones en instrumentos financieros para obtener flujos de efectivo. Con este cambio se eliminan las categorías de instrumentos conservados a vencimiento y disponibles para la venta.
- Establece la valuación de las inversiones en instrumentos financieros de acuerdo también al modelo de negocio, indicando que cada modelo tendrá su distinto rubro en el estado de resultados.
- No permite la reclasificación de las inversiones en instrumentos financieros entre las categorías de instrumentos financieros por cobrar, instrumentos de deuda a valor razonable e instrumentos financieros negociables, a menos de que cambie el modelo de negocio de la entidad, lo que se considera muy infrecuente que ocurra.
- Adopta el principio de que todos los instrumentos financieros se valúan en su reconocimiento inicial a su valor razonable.
- Limita ciertas revelaciones a entidades que llevan a cabo operaciones de tipo financiero.

**NIF C-9 Provisiones, Contingencias y Compromisos-**

Entra en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1o. de enero de 2018, permitiendo su aplicación anticipada siempre y cuando se haga en conjunto con la aplicación inicial de la NIF C-19 "*Instrumentos financieros por pagar*". Deja sin efecto al Boletín C-9 "*Pasivo, Provisiones, Activos y*

**Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

*Pasivos contingentes y Compromisos*". La aplicación por primera vez de esta NIF no genera cambios contables en los estados financieros.

Entre los principales aspectos que cubre esta NIF se encuentran los siguientes:

- Se disminuye su alcance al reubicar el tema relativo al tratamiento contable de pasivos financieros en la NIF C-19 "*Instrumentos financieros por pagar*".
- Se modifica la definición de "*pasivo*" eliminando el calificativo de "virtualmente ineludible" e incluyendo el término "*probable*".
- Se actualiza la terminología utilizada en toda la norma para uniformar su presentación conforme al resto de las NIF.

En Diciembre de 2017 el CINIF emitió el documento llamado "**Mejoras a las NIF 2018**", que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes.

## **SECCIÓN I. MEJORAS A LAS NIF QUE GENERAN CAMBIOS CONTABLES**

### **NIF B-2, Estado de flujos de efectivo**

Requiere nuevas revelaciones sobre pasivos asociados con actividades de financiamiento, hayan requerido o no el uso de efectivo o equivalentes de efectivo, preferentemente mediante una conciliación de los saldos inicial y final de los mismos.

Esta mejora entra en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1o. de enero de 2018, permitiéndose su aplicación anticipada. Los cambios contables que surjan deben reconocerse en forma retrospectiva.

### **NIF B-10, Efectos de la inflación**

Requiere revelar el porcentaje de inflación acumulado por los tres ejercicios anuales anteriores que sirvió de base para calificar el entorno económico en el que operó la entidad en el ejercicio actual como inflacionario o como no inflacionario, y el porcentaje de inflación acumulado de tres ejercicios, incluyendo los dos anteriores y el del propio periodo, que servirá de base para calificar el entorno económico en que operará la entidad en el ejercicio siguiente.

Esta mejora entra en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1o. de enero de 2018, permitiéndose su aplicación anticipada. Los cambios contables que surjan deben reconocerse en forma retrospectiva.

En cuanto a las Normas de Información Financiera (NIF) y sus mejoras, no se tomaron en cuenta todas, solo se incluyeron las que aplican a las Asociaciones de Beneficencia Privada.