

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS

Estados Financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre 2017 y 2016

Indice

- A Estado de Posición Financiera
- B Estado de Resultados Integrales
- C Estado de Cambios en el Patrimonio
- D Estado de Flujos de Efectivo
- E Notas

Junio 2018

Mario José Hernández Ramírez
Representante legal

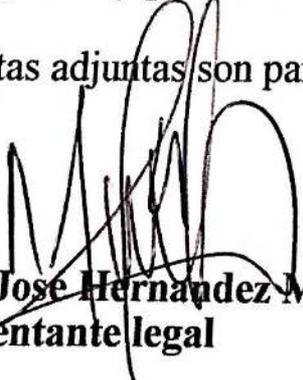
Cuadro A

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS

Estado de Posición Financiera
al 31 de diciembre 2016 y 2017
(en colones sin céntimos)

	Notas	dic-16	dic-17
Activo			
Efectivo en bancos	1	8,775,545	44,233,719.51
Cuentas por cobrar	2	12,118,203	11,638,771.71
Total activo corriente		<u>20,893,748</u>	<u>55,872,491</u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por Pagar	3	84,822,943	102,106,384
Gastos acumulados	5	12,240,341	1,252,300
Total pasivo corriente		<u>97,063,284</u>	<u>103,358,683</u>
Total Pasivo		<u>97,063,284</u>	<u>103,358,683</u>
Patrimonio			
Fondos acumulados no restringidos		-3,301,447	-79,392,429
Utilidad (pérdida) del periodo		-72,868,090	31,906,237
Total patrimonio		<u>-76,169,536</u>	<u>-47,486,192</u>
Total pasivo y patrimonio	¢	<u>20,893,748</u>	<u>55,872,491</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Maria José Hernández Martínez
Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramirez, MBA
Contador 12917

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS

Cuadro B

Estado de Resultados

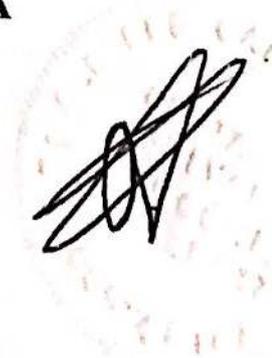
Periodos de un año terminados el 31 de diciembre 2016 y 2017
(en colones sin céntimos)

	Notas	dic-16	dic-17
Ingresos			
Donaciones personas juridicas	¢	74,246,700	59,158,082
Donaciones de particulares		111,304,533	81,796,165
Cooperación otras organizaciones		50,000	0
Ingresos internos y operacionales		14,942,021	2,410,460
Total		200,543,254	143,364,707
Gastos de operación			
Gastos Administrativos	6	103,088,629	19,904,562
Otros gastos operativos	7	163,247,397	91,553,908
Gasto por Depreciación		2,958,528	0
Total		269,294,554	111,458,470
Utilidad de operación		-68,751,300	31,906,237
Otros gastos Financieros	8	4,116,790	0
(Pérdida) utilidad del periodo		-72,868,090	31,906,237
Impuesto sobre la renta			
Utilidad (pérdida) neta	¢	-72,868,090	31,906,237

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Maria José Hernández Martínez
Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramirez, MBA
Contador 12917

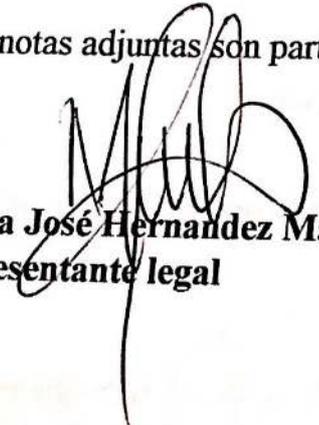


Cuadro C

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS
Estado de cambios en el patrimonio
 Períodos de un año terminados el 31 de Diciembre 2017
 (en colones sin céntimos)

	Notas	Fondos Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015			
Traslado del periodo	¢	-3,301,447	-3,301,447
Utilidad (predida) neta del año		0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2016		-72,868,090	-72,868,090
Ajustes de Periodos anteriores	¢	-76,169,536	-76,169,536
Utilidad (predida) neta del año		-3,222,893	-3,222,893
Saldo al 31 de diciembre de 2017		31,906,237	31,906,237
	¢	-47,486,192	-47,486,192

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Maria José Hernández Martínez
 Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramirez, MBA
 Contador 12917

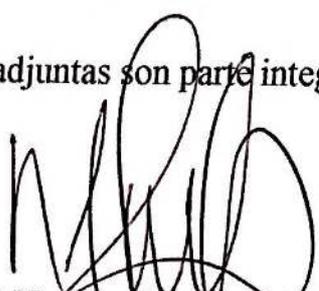


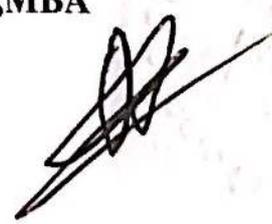
FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS
Estado de flujos de efectivo
 del 01 de Enero al 31 de diciembre 2017
 (en colones sin céntimos)

Cuadro D

	Notas	2017
Actividades de operación		
Utilidad (pérdida) del período	¢	31,906,237
Cargos a las operaciones que no requieren efectivo:		
Depreciación y amortización		0
Ajuste de periodos anteriores		3,222,893
Cambios en activos y pasivos referentes a operaciones:		
Cuentas por cobrar		479,432
Cuentas por pagar y gastos acumulados		17,283,441
Gastos acumulados por pagar		-10,988,042
Efectivo neto provisto en operaciones		<u><u>41,903,960</u></u>
Actividades de financiación		
Disminución superavit por revaluación		3,222,893
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión		<u><u>3,222,893</u></u>
Efectivo y equivalentes de efectivo en el		41,903,960
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		8,775,545
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	<u><u>50,679,505</u></u>
		<u><u>44,233,719.51</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Maria José Hernández Martínez
 Representante legal

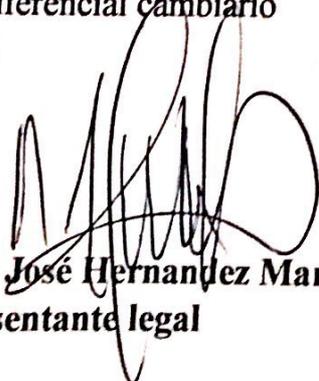

Lic. Alfredo Calderón Ramirez, MBA
 Contador 12917

Cuadro E-1

	Notas	dic-16	dic-17
Disponibles de Efectivo	1		
Caja Chica		-	-
BAC San José 912486990 CRC		2,470,522	195,036
BAC SAN JOSE 919569756 USD		388,360	43,923,912
BCR Cta. 001-0256032-1 CRC		394,339	52,075
BCR Cta. 001-0268812-3 USD		5,522,324	62,696
Total		8,775,545	44,233,719.5
Cuentas Por Cobrar	2		
Anticipos gastos no Liquidados		10,054,300	10,199,667
Empresas relacionadas		938,266	8,795
Cuentas por cobrar empleados		145,367	40
Garantías en Alquiler		980,269	1,430,269
Total		12,118,203	11,638,772
Cuentas por Pagar	3		
Cuentas por pagar proveedores		7,495,321	102,106,384
Fundación Techo Guatemala		23,369,029	-
Fundación Techo Brasil		5,022,629	-
Fundación Techo Ecuador		6,347,744	-
Techo Oficina Central (Chile)		30,608,734	-
Techo Oficina Central - PFFI		11,222,000	-
Contadores Calderón R, S.A		757,485	-
Total		84,822,943	102,106,384

Cuadro E-2

Gastos Acumulados por Pagar	5		
Salarios por pagar			
CCSS		629,159	627,105
Retenciones en la fuente		5,665,536	456,424
Aguinaldo		60,764	60,764
Liquidaciones laborales		149,507	108,006
Total		5,735,375	-
		12,240,341	1,252,300
Gastos Administrativos	6		
Salario		73,440,672	13,633,667
Seguro Médico		2,215,608	165,875
Prestaciones laborales		8,035,784	1,186,626
Seguridad Social		19,396,564	4,918,394
Total		103,088,629	19,904,562
Otros Gastos Operativos	7		
Materiales y Herramientas para viviendas		82,212,625	26,808,612
Insumos		6,354,266	16,549,739
Transportes		8,429,690	4,119,830
Servicios		33,942,870	41,522,314
Otros egresos		1,699,156	1,118,568
Financiamiento participativo		30,608,791	-
Catastro		-	1,434,846
Total		163,247,397	91,553,908
Otros Gastos Financieros	8		
Gastos Bancarios		1,046,016	-
Diferencial cambiario		3,070,773	-
Total		4,116,790	-


Maria José Hernández Martínez
 Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
 Contador 12917



Fundación un Techo para mi país
Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre 2016 y 2017
(En colones sin céntimos)

1. Declaración de Normas de Contabilidad

Fundación un Techo para mi país fue organizada como fundación de bien social de acuerdo con las leyes de la República de Costa Rica en agosto de 2007, cédula 3-013-494193. Su principal actividad es la construcción de viviendas de emergencia en zonas de asentamientos en condición de pobreza. Su domicilio registrado es San Pedro, San José, Costa Rica.

2. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

- a) **Periodo Contable.** El período económico inicia el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre del mismo año.
- b) **Moneda Funcional.** Los registros de contabilidad son llevados en colones costarricenses (¢), moneda de curso legal en la República de Costa Rica. El colón es la moneda funcional de la Compañía pues refleja mejor los eventos y sus transacciones.
- c) **Transacciones en moneda extranjera.** Las transacciones en monedas extranjeras son registradas al tipo de cambio vigente del día de la transacción. Al determinar la situación financiera y los resultados de sus operaciones la Compañía valúa y ajusta sus activos y pasivos denominados en monedas extranjeras al tipo de cambio vigente a la fecha de dicha determinación y valuación. Las diferencias cambiarias resultantes de la aplicación de este procedimiento se reconocen en los resultados del período en que ocurren.
- d) **Efectivo y Equivalentes.** El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses a la fecha del balance. Estos activos financieros están registrados al valor razonable con

cambios en resultados a la fecha del balance, sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.

i. *Cuentas por cobrar*: se registran al costo. No se hace provisión por incobrables por tratarse de una cartera de clientes confiable.

ii. *Inversiones hasta el vencimiento*: su registro es al costo, valorándolo subsecuentemente al costo amortizado (tasa de interés efectiva)

e) **Activo Fijo**: La administración de la compañía, tiene como política contable registrar por el valor de adquisición, todos los activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipos de comunicación y equipos de cómputo.

Las depreciaciones registran a las tasas necesarias para amortizar el costo del activo, según su vida útil estimada (50 años para edificios, 5 años para el equipo de cómputo y comunicaciones, 10 años para mobiliario y equipo de oficina). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo se registran como gastos.

f) **Provisiones:**

Prestaciones Legales: Según el alcance de las Normas Internacionales de Información Financiera no se realiza provisión ni reserva para pago de prestaciones legales. Dicho pago se hace efectivo a la muerte, retiro por separación sin justa causa o por retiro. La cesantía no es viable cuando un colaborador renuncia voluntariamente, o es despedido con causa justificada.

g) **Impuestos:**

Fundación un Techo para mi país es una entidad de interés público, razón por la cual se exonera del pago del impuesto de la renta.

h) **Moneda Extranjera**: El tipo de cambio usado en la conversión de las transacciones en dólares es el tipo de cambio que el Banco Central de Costa Rica usa para la venta el último día hábil de cada mes. El cual se establece para la venta en 572.56 para el 31 de diciembre 2017.

i) **Ingreso**: La Fundación recibe aportes voluntarios de personas físicas y jurídicas (nacionales y extranjeras) para el financiamiento de sus programas. Estos ingresos se reconocen en el estado de actividades por el método de devengado, las donaciones se registran como ingresos en el periodo en que se devengan. Cuando los fondos son aportados para un programa futuro, los ingresos se reconocen como cuenta por pagar a donantes y se registran como ingresos conforme se utilizan en el desarrollo del programa para el cual fueron recibidos.

Los ingresos financieros se reconocen el estado de actividades sobre la base de acumulado al considerar el rendimiento real de los activos.

- j) Gastos Financieros: Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Otras Revelaciones Importantes

a. Pasivos Contingentes

Laboral

La empresa no enfrenta ninguna demanda de carácter laboral, los beneficios por los contratos laborales para su personal son los siguientes.

Aguinaldo: Se requiere el pago de un doceavo del salario mensual por cada mes trabajado. Este pago se efectúa en diciembre o en la liquidación laboral independientemente del motivo de la salida de los empleados. La Compañía registra mensualmente un pasivo acumulado para cubrir desembolsos futuros por este concepto.

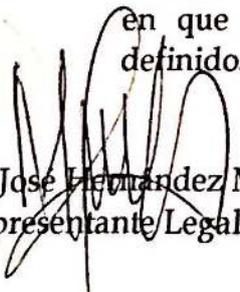
Vacaciones: Por cada 50 semanas laboradas los trabajadores tienen derecho a dos semanas de vacaciones.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Conforme a la legislación costarricense la Compañía paga auxilio de cesantía a los colaboradores acorde con la Legislación Costarricense vigente al momento de la interrupción laboral según sea el caso.

Al retirarse el trabajador la Compañía le paga directamente la parte correspondiente a 5.33% y cualquier monto en exceso que deba cubrir en una liquidación laboral.

Obligaciones por pensión: La Compañía transfiere al Fondo Complementario de Pensiones establecido por ley 3% de los salarios mensuales pagados a todos sus empleados. La Compañía no tiene ninguna obligación adicional por la administración de dichos aportes ni por los activos del Fondo. La obligación es reconocida como gasto en el momento en que se realiza. La Compañía no tiene otros planes de beneficios definidos.


María José Hernández Martínez
Representante Legal

Lic. Alfredo Calderón Ramírez
Carné 12917