

Fundación Un Techo Para Mi País

Estados Financieros al 31 de diciembre 2018 y 2019.

Contenido

<i>Estado de Posición Financiera</i>	2
<i>Estado de Resultado Integral</i>	3
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	4
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	5
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	6



Fundación Un Techo Para Mi País.
(Fundación costarricense)
Estado de Posición Financiera
Del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019

(Expresados en miles de colones costarricenses)

	Notas	dic-18	dic-19
Activo			
Efectivo en bancos	5	55 968 820	18 231 958
Cuentas por cobrar	6	18 458 651	13 575 064
Total activo corriente		74 427 471	31 807 023
Total Activos		74 427 471	31 807 023
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por Pagar	7	60 720 709	53 062 786
Gastos acumulados	8	971 192	810 328
Total Pasivo Corriente		61 691 901	53 873 115
Total Pasivo		61 691 901	53 873 115
Patrimonio			
Fondos acumulados no restringidos	9	-46 204 876	12 735 570
Resultado Ingresos menos Gastos Periodo		58 940 446	-34 801 662
Total Patrimonio		12 735 570	-22 066 092
Total Pasivo y Patrimonio		74 427 471	31 807 023

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.




Maria José Hernández Martínez
Representante legal


Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
Contador 12917

Fundación Un Techo Para Mi País.
(Fundación costarricense)
Estado de Resultados Integral
Del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019

(Expresados en miles de colones costarricenses)

	Notas	dic-18	dic-19
Ingresos	10		
Donaciones personas juridicas	¢	38 286 574	26 180 936
Donaciones de particulares		86 134 516	70 919 196
Cooperación otras organizaciones		64 919 506	50 143 593
Ingresos internos y operacionales		1 544 005	2 276 072
Total		190 884 601	149 519 798
Gastos de operación			
Gastos Administrativos	11	32 847 307	54 690 853
Otros gastos Operativos	12	97 678 409	129 138 893
Gasto por Depreciación		0	0
Total		130 525 716	183 829 746
Resultado Ingresos Menos Gastos		60 358 885	-34 309 948
Otros gastos Financieros	13	1 418 440	491 714
Resultado Ingresos Menos Gastos Periodo		58 940 446	-34 801 662
Impuesto sobre la renta			
Resultado Ingresos Menos Gastos Periodo Neto	¢	58 940 446	-34 801 662

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Maria José Hernández Martínez
 Representante legal


Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
 Contador 12917



**Fundación Un Techo Para Mi País.
(Fundación costarricense)
Estado de cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre 2019**

(Expresados en miles de colones costarricenses)

	Fondos Acumulados No Res restringidos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	¢ <u>-46 204 876</u>	<u>-46 204 876</u>
Ajustes de Periodos anteriores	0	0
Ingresos Menos Gastos neto del año	58 940 446	58 940 446
Saldo al 31 de diciembre de 2018	¢ <u>12 735 570</u>	<u>12 735 570</u>
Ajustes de Periodos anteriores	0	0
Ingresos Menos Gastos neto del año	-34 801 662	-34 801 662
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>-22 066 092</u>	<u>-22 066 092</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Maria José Hernández Martínez
Representante legal



Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
Contador 12917



Fundación Un Techo Para Mi País.
(Fundación costarricense)
Estado de Flujos de Efectivo
Periodo al 31 de diciembre 2019
(Expresados en miles de colones costarricenses)

2019

Actividades de operación

Ingresos Menos Gastos Periodo	¢	-34 801 662
Cargos a las operaciones que no requieren efectivo:		
Depreciación y amortización		0
Ajuste de periodos anteriores		0
Cambios en activos y pasivos referentes a operaciones:		
Cuentas por cobrar		4 883 586
Cuentas por pagar y gastos acumulados		-7 657 922
Gastos acumulados por pagar		-160 864
Efectivo neto provisto en operaciones		-37 736 862

Actividades de Inversión

Compra de Activos		0
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión		0

Actividades de financiación

Disminución superavit por revaluación		-
Efectivo provisto (usado) en actividades de Financiación		0

Efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		-37 736 862
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		55 968 820
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	¢	18 231 958

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Maria José Hernández Martínez
Representante legal


Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
Contador 12917



Notas a los Estados Financieros

1. Naturaleza de las operaciones

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. Bases para la preparación de los estados financieros

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente para los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros se presentan en colones costarricenses, que es también la moneda funcional de la Fundación.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Internacionales de Contabilidad e interpretaciones (en conjunto las NIIF).

La preparación de los estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables claves. Así como que la Administración emita juicios en la aplicación de las políticas contables de la Fundación.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



3. Juicios y estimaciones contables significativas

La Fundación realiza ciertas estimaciones y supuestos con respecto al futuro. Los juicios y las estimaciones son continuamente evaluados con base en experiencias históricas y otros factores, incluyendo expectativas de eventos futuros que se suponen razonables según las circunstancias. En el futuro, el resultado real puede diferir de estas estimaciones y supuestos. Los juicios, así como las estimaciones y supuestos con un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los saldos de los activos y pasivos en el próximo año, son discutidos a continuación:

Estimaciones y supuestos.

Medición del valor razonable.

Algunos activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación requieren la medición o revelación del valor razonable.

La medición del valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros de la Fundación utiliza los datos de entrada observables en el mercado en la medida de lo posible.

Los datos de entrada utilizados en la determinación de mediciones del valor razonable se clasifican en diferentes niveles en función de cómo son observables los datos de entrada utilizados en la técnica de valoración.

La clasificación de un elemento en los niveles anteriores se basa en el nivel más bajo de los datos de entrada utilizados que tiene un efecto significativo en la medición del valor razonable de la partida. Las transferencias de elementos entre los niveles se registran en el período en que se producen.



4. Políticas contables

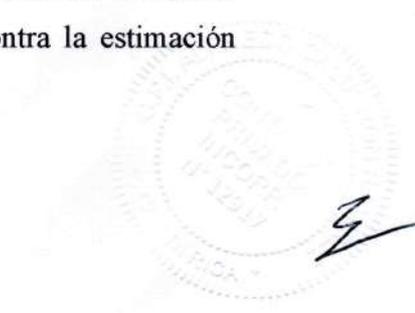
Activos financieros

La Fundación clasifica sus activos financieros en la categoría que se indica a continuación, dependiendo del propósito para el cual el activo fue adquirido. Las políticas contables de la Fundación para esta categoría es la siguiente:

Al costo amortizado

Estos activos surgen principalmente de la construcción de viviendas de emergencia en zonas de asentamientos en condición de pobreza, pero también ocasionalmente, incorporan otros tipos de activos financieros, donde el objetivo es mantener estos activos con el fin de obtener los flujos de efectivo contractuales y éstos son únicamente pagos de capital e intereses. Son reconocidos inicialmente al valor razonable más los costos de las transacciones que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión, y posteriormente se contabilizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión para deterioro.

Las estimaciones para deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se reconocen con base en el enfoque simplificado de NIIF 9 usando el modelo de pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida esperada de las cuentas. Durante este proceso la probabilidad de la falta de pago de los deudores comerciales se evalúa. Esta probabilidad se multiplica entonces por el importe de la pérdida esperada por incumplimiento para determinar las pérdidas esperadas durante el tiempo de vida de las cuentas por cobrar comerciales. Para las cuentas por cobrar comerciales, que son registrados netas, tales correcciones se registran en una cuenta de estimación separada con el reconocimiento de la pérdida dentro de costo de ventas en el estado del resultado integral. Con la confirmación de que la cuenta por cobrar comercial no será cobrable, el valor en libros bruto de la cuenta se aplicará contra la estimación asociada.



Los activos financieros de la Fundación medidos al costo amortizado comprenden las cuentas por cobrar comerciales, efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera.

Pasivos financieros

La Fundación clasifica sus pasivos financieros, dependiendo del propósito para el cual el pasivo fue adquirido. La política contable para esta categoría es la siguiente:

Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros incluyen las siguientes partidas:

- Los préstamos bancarios se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción directamente atribuibles a la emisión del instrumento. Tales pasivos se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que asegura que el gasto por intereses durante el período de pago sea una tasa constante sobre el saldo del pasivo en el estado de situación financiera.
- Para los efectos de cada pasivo financiero, el gasto por intereses incluye los costos de transacción iniciales y cualquier prima de amortización, así como cualquier interés mientras el pasivo esté vigente.
- Las cuentas por pagar y otros pasivos monetarios a corto plazo, que se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Mobiliario y equipo de Computo

Estos activos se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo, la cual es revisada periódicamente por la administración. Un detalle de las vidas útiles estimadas utilizadas durante el período 2018 y 2019, se presenta a continuación:

	<u>Vida útil estimada</u>
Maquinaria	10 años
Mobiliario y equipo y otros vehículos	10 años
Equipo de computo	5 años

Cuando se incurre en costos de construcción e instalación, estos son cargados a cuentas transitorias y transferidas a las respectivas cuentas de activo al concluir las obras. Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de activos se incluyen en los resultados del año en que se realiza la transacción. Los costos por reparación y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos o que no incrementan su capacidad productiva, se reconocen como gastos en el período en que se incurren.

Deterioro de activos no financieros

La Administración efectúa una revisión al cierre de cada ejercicio contable sobre los valores en libros de sus activos no corrientes para identificar disminuciones de valor cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la Fundación valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Las pérdidas que se generen por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.

Impuesto sobre la renta

Corriente

La Fundación calcula el impuesto sobre la renta corriente sobre la utilidad imponible proveniente de aplicar a la utilidad neta contable, los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto y los créditos fiscales de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

Beneficios por terminación-prestaciones legales

Cesantía

Las compensaciones laborales por concepto de cesantía a favor de los empleados de la Fundación son exigibles en caso de despido de un empleado sin causa justificada o en caso de acorde al régimen de invalidez vejez y muerte. El pago por dicho concepto es calculado de acuerdo con lo establecido en la Ley de Protección al Trabajador No. 7983. De conformidad con la legislación laboral costarricense, una porción de la cesantía se reconoce a través de los planes de pensiones de conformidad con la ley. Cualquier monto en exceso que deba cubrir la Fundación en una liquidación laboral, entre la liquidación definitiva calculada con base en los derechos laborales mencionados y los importes traspasados a las Operadoras de Pensiones Complementarias, se reconoce como un gasto de cesantía en el año en que se incurre en tal obligación.

Planes de pensiones

De conformidad con la Ley de Protección al Trabajador No. 7983, la Fundación transfiere un 4.5% de los salarios mensuales pagados a todos sus empleados a las Operadoras de Pensiones Complementarias (OPC) autorizadas del país, por los conceptos de anticipo de cesantía (3%) y pensión (1.5%). Estas aportaciones se hacen durante el tiempo que se mantiene la relación laboral sin límite de años, son registradas con cargo a los resultados del período en que se incurren y son administradas por las entidades citadas en beneficio de los empleados. En consecuencia, los riesgos de inversión, de administración y de cualesquiera riesgos actuariales que puedan llegar a existir, no son responsabilidad de la Asociación.

Costos de financiamiento

Los gastos por concepto de intereses, comisiones, diferencias cambiarias y otros gastos financieros relacionados con los préstamos vigentes durante el período, son registrados con cargo a los resultados del año en que se incurren.

Ingresos

Obligaciones de desempeño y reconocimiento de los ingresos

La mayoría de los ingresos de la Fundación se derivan a través de la acción conjunta de sus habitantes y jóvenes voluntarios y voluntarias.

Hay limitado juicio necesario en la identificación de los pasos para la transferencia de control: una vez ha ocurrido la entrega física de los productos hasta el lugar convenido, la Fundación ya no tiene la posesión física, generalmente tendrá el derecho a pago y no tiene ninguno de los riesgos y beneficios de los productos.

Determinar el precio de la transacción

La mayoría de los ingresos de la fundación se derivan de la construcción de viviendas de emergencia en zonas de asentamientos en condición de pobreza

5. Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019, se presenta a continuación:

	dic-18	dic-19
Caja y Efectivo		
Caja Chica	-	-
BAC San José 912486990 CRC	1 473 080	432 254,68
BAC SAN JOSE 919569756 USD	53 133 110	17 694 578,89
BCR Cta. 001-0256032-1 CRC	1 182 101	99 571,98
BCR Cta. 001-0268812-3 USD	180 529	5 552,77
Total	55 968 820	18 231 958

6. Cuentas por cobrar

El periodo promedio de cobro en las cuentas por cobrar comerciales es de hasta 30 días. El detalle de la antigüedad de cuentas por cobrar se incluye en la siguiente nota:

	dic-18	dic-19
Cuentas Por Cobrar		
Anticipos gastos no Liquidados	11 137 933	11 137 933,28
Organizaciones relacionadas	5 609 186	710 161,60
Cuentas por cobrar empleados	6 262	21 700,36
Garantías en Alquiler	1 705 269	1 705 269,00
Total	18 458 651	13 575 064

La cuenta Organizaciones relacionadas corresponde a las transacciones entre oficinas de los diferentes países

7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019 se pagan con un promedio de 30 días.

	dic-18	dic-19
Cuentas por Pagar		
Cuentas por pagar proveedores	1 344 765,31	(3 245 867,31)
Fundación Techo Guatemala	19 402 266	17 183 762
Fundación Techo Brasil	584 183	(109 317)
Techo Oficina Central (Chile)	39 389 495	39 234 209
Total	60 720 709	53 062 786

8. Gastos Acumulados por pagar

Los gastos Acumulados por pagar del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019, se detallan así:

	dic-18	dic-19
Gastos Acumulados por Pagar		
Salarios por pagar	0	(90 819)
CCSS	718 891	683 745
Retenciones en la fuente	60 764	69 900
Aguinaldo	191 537	147 502
Liquidaciones laborales	-	-
Total	971 192	810 328

9. Patrimonio

El Patrimonio neto de la Fundación es negativo al a corte del año 2019, producto de que los ingresos no permitieron pagar la totalidad de los gastos realizados, lo cual provocó un incremento en el pasivo.

10. Ingresos

Los ingresos del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019, se detallan así:

	dic-18	dic-19
Ingresos		
Donaciones personas jurídicas	38 286 574	26 180 936
Donaciones de particulares	86 134 516	70 919 196
Cooperación otras organizaciones	64 919 506	50 143 593
Ingresos internos y operacionales	1 544 005	2 276 072
Total	190 884 601	149 519 798

11. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019, se detallan así:

	dic-18	dic-19
Gastos Administrativos		
Salario	32 847 307	54 690 853
Total	32 847 307	54 690 853

12. Gastos Operativos

Los gastos administrativos del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019, se detallan así:

	dic-18	dic-19
Gastos Operativos		
Materiales y Herramientas para viviendas	26 322 550	23 939 073
Insumos	10 770 662	12 344 761
Transportes	8 815 283	10 885 425
Servicios	36 543 418	56 627 835
Otros egresos	7 943 623	21 352 797
Financiamiento participativo	7 282 874	3 989 002
Catastro	-	-
Total	97 678 409	129 138 893

13. Gastos Financieros

Los gastos financieros del 31 de diciembre 2018 al 31 de diciembre 2019, se detallan así:

	dic-18	dic-19
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	1 418 440	491 714
Total	1 418 440	491 714

14. Impuesto sobre la renta

Las Fundaciones presenta su declaración de renta, pero no pagan impuesto de renta, en los periodo 2018 y 2019, para el periodo 2020, se presenta un cambio con la nueva ley reforma fiscal 9635 en julio 2019