

UN TECHO PARA MI PAÍS MÉXICO, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE

2014 Y 2013

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Of. Gral. Sur 71 A No. 239

Justo Sierra • México, D.F. • 09460

Tel. (52)55 5243 1793 • Fax (52)55 5674 5881

Of. WTC. Montecito No. 38 Piso 17 Of. 9

Nápoles • México, D.F. • 03810

Tel. (52)55 5488 0928 • (52)55 5488 0929

www.cpcrangel.com

Informe de los Auditores Independientes

A los Asociados de

Un Techo para mi País México, A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Un Techo para mi País México, A.C., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

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 estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva 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 y presentación razonable por parte de la Compañía 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 Compañía. 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.

Of. Gral. Sur 71 A No. 239

Justo Sierra • México, D.F. • 09460

Tel. (52)55 5243 1793 • Fax (52)55 5674 5881

Of. WTC. Montecito No. 38 Piso 17 Of. 9

Nápoles • México, D.F. • 03810

Tel. (52)55 5488 0928 • (52)55 5488 0929


www.cpcrangel.com

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación de Un Techo para mi País México, A.C., al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

CPC Rangel, S.C.

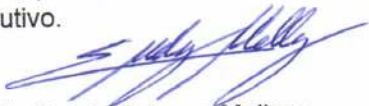

Manuel Rangel Gaspar
Contador Público Certificado
Abril 30, 2015.
Ciudad de México, México.

UN TECHO PARA MI PAÍS MÉXICO, A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Cifras expresadas en pesos mexicanos

| | <u>31 de diciembre de</u> | |
|--|---------------------------|---------------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| ACTIVO | | |
| A CORTO PLAZO | | |
| Efectivo (Nota 5) | \$ 5 816 300 | \$ 4 671 883 |
| Cuentas por cobrar (Nota 6) | 253 598 | 126 226 |
| Pagos anticipados | 68 866 | 31 386 |
| | <u>6 138 764</u> | <u>4 829 495</u> |
| TOTAL ACTIVO | ===== | ===== |
| PASIVO | | |
| A CORTO PLAZO | | |
| Cuentas por pagar | 58 497 | 8 092 |
| Impuestos por pagar | 146 062 | 172 738 |
| PTU por pagar | - | 1 619 |
| | <u>204 559</u> | <u>182 449</u> |
| Pasivo a corto plazo | 204 559 | 182 449 |
| A LARGO PLAZO | | |
| Prima de antigüedad | 124 203 | 124 203 |
| | <u>124 203</u> | <u>124 203</u> |
| Pasivo a largo plazo | 124 203 | 124 203 |
| Pasivo total | 328 762 | 306 652 |
| PATRIMONIO CONTABLE | | |
| Patrimonio permanentemente restringido | 9 000 | 9 000 |
| Patrimonio no restringido | 5 801 002 | 4 513 843 |
| | <u>5 810 002</u> | <u>4 522 843</u> |
| Total de patrimonio (Nota 7) | 5 810 002 | 4 522 843 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 6 138 764 | \$ 4 829 495 |
| | ===== | ===== |

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 30 de marzo de 2015 para su emisión, por su Directora de Administración y Finanzas y el Ing. Jorge Alberto Corral Linares, Director Ejecutivo.


 Emilia García Arteaga Molinar
 Directora de Administración y Finanzas

UN TECHO PARA MI PAÍS MÉXICO, A.C.

ESTADOS DE ACTIVIDADES

Cifras expresadas en pesos mexicanos

| | Año terminado el | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | <u>31 de diciembre</u> | |
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Cambios en el patrimonio no restringido | | |
| INGRESOS | | |
| Donaciones Empresas | \$ 14 745 139 | \$ 13 642 452 |
| Donaciones Particulares | 4 004 339 | 4 157 646 |
| Otros Donativos | 739 234 | 728 467 |
| Cooperacion Internacional | 530 186 | 702 872 |
| Donativos (Nota 8) | <u>20 018 898</u> | <u>19 231 437</u> |
| Intereses a favor | 326 | 586 |
| Utilidad en cambios | 160 028 | - |
| Subsidio de Impuesto sobre nominas (Nota 11 c) | 22 845 | 233 |
| Total de Ingresos no restringidos | 20 202 097 | 19 232 256 |
| COSTO Y GASTOS | | |
| Costo de servicios | 18 016 265 | 15 646 758 |
| Gastos de administración | 880 935 | 811 044 |
| Gastos financieros | 14 691 | 69 626 |
| Otros gastos | 3 047 | 101 479 |
| Total de gastos | 18 914 938 | 16 628 907 |
| Aumento en el patrimonio no restringido | 1 287 159 | 2 603 349 |
| Cambio neto en el patrimonio contable | 1 287 159 | 2 603 349 |
| Patrimonio contable al inicio del año | <u>4 522 843</u> | <u>1 919 494</u> |
| Patrimonio contable al final del año | \$ <u>5 810 002</u> | \$ <u>4 522 843</u> |

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 30 de marzo de 2015 para su emisión, por su Directora de Administración y Finanzas y el Ing. Jorge Alberto Corral Linares, Director Ejecutivo.



Emilia García Arteaga Molinar
Directora de Administración y Finanzas

UN TECHO PARA MI PAÍS MÉXICO, A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Método Indirecto

Cifras expresadas en pesos mexicanos

| | Año terminado el 31 de diciembre | |
|--|-------------------------------------|--------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Flujos de efectivo de actividades de operación | | |
| Cambio neto en el patrimonio contable | \$ 1 287 159 | \$ 2 603 349 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar | (127 372) | 71 677 |
| (Incremento) disminución en pagos anticipados | (37 480) | 16 198 |
| Disminución (incremento) en pasivo total | 22 110 | (2 107) |
| | ----- | ----- |
| Flujos netos de efectivo de actividades de operación | 1 144 417 | 2 689 117 |
| Efectivo al principio del periodo | 4 671 883 | 1 982 766 |
| | ----- | ----- |
| Efectivo al final del periodo | \$ 5 816 300 | \$ 4 671 883 |
| | ===== | ===== |

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 30 de marzo de 2015 para su emisión, por su Directora de Administración y Finanzas y el Ing. Jorge Alberto Corral Linares, Director Ejecutivo.



Emilia García Arteaga Molinar
Directora de Administración y Finanzas

UN TECHO PARA MI PAÍS MÉXICO, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Cifras expresadas en pesos mexicanos

1. OBJETO DE LA ASOCIACIÓN Y NATURALEZA.

Un Techo para mi País México, A.C., es una asociación mexicana con una duración de 99 años con domicilio en Av. Plaza de la República No. 51 Piso 3, Col. Tabacalera Delegación Cuauhtemoc, Distrito Federal. que se constituyó bajo las leyes mexicanas.

La Asociación se fundó el 27 de marzo de 2007, en la Ciudad de México, de acuerdo con el contrato de asociación que otorga Un Techo para mi País (fundación sin fines de lucro constituida en Chile).

La Asociación no tiene fines de lucro y tiene por objeto realizar actividades para lograr mejores condiciones de subsistencia y desarrollo de personas, sectores y regiones de escasos recursos, a través de las siguientes actividades: a) Apoyar requerimientos básicos de subsistencia en materia de alimentación, vestido o vivienda y b) Promover la participación organizada de la población en las acciones que mejoren sus propias condiciones de subsistencia en beneficio de la comunidad.

Mediante Acta de Asamblea General Extraordinaria de Asociados celebrada el 9 de marzo de 2010, se acordó el cambio de denominación social de la asociación a "Un Techo para mi País México, A.C."

Un Techo para mi País México, A.C., obtuvo autorización para recibir donativos deducibles de Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio fiscal de 2014, de acuerdo con la constancia emitida por el Servicio de Administración Tributaria, el 17 de junio de 2013.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera Mexicanas. Las cifras al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos históricos.

La Norma de Información Financiera B-10, "Efectos de la Inflación", que entró en vigor el 1 de enero de 2008, requiere que, a partir del inicio del ejercicio en que se confirma el cambio a un entorno no inflacionario, (inflación menor al 26% acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores) se dejen de reconocer los efectos de la inflación del período.

La Asociación opera actualmente en un entorno económico no inflacionario, ya que la inflación acumulada de los últimos tres ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2014 y 2013, fue de 12.07% y 11.79%, respectivamente.

No obstante que el ejercicio 2007 calificaría como un entorno no inflacionario, en ese año estuvo en vigor la Norma anterior, por lo que se considera el ejercicio 2008 como periodo del cambio, consecuentemente, los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013, deben reconocer los efectos acumulados de la actualización de las partidas no monetarias incluidas en el activo y capital contable; al no haber reconocido los efectos de la inflación en ejercicios anteriores, no se ha cumplido con esta Norma de Información Financiera, sin embargo, debido al poco impacto que tendría el reconocimiento de la inflación no se considera ninguna salvedad por este concepto.

3. PATRIMONIO DE LA ASOCIACIÓN

La Asociación obtiene sus recursos financieros a través de las aportaciones de sus asociados, las donaciones que efectúen personas físicas o morales que se identifiquen con los fines o actividades de la misma. El producto de los folletos, libros, revistas, eventos, conferencias, seminarios y cursos que la Asociación llegare a publicar o coordinar, relacionados con el objeto social que dicte la propia Asociación. Los permisos, concesiones, autorizaciones, así como los muebles e inmuebles que adquiriera por cualquier título o los derechos que le fueren transmitidos o transferidos.

4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- a. Las cifras de los estados financieros de la Asociación, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se presentan a su valor histórico original.
- b. Efectivo y equivalentes de efectivo. Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones con disponibilidad inmediata y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes de efectivo se valúan a su valor razonable; los intereses ganados y las utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en los productos y gastos financieros del periodo.
- c. El patrimonio contable de los ejercicios 2014 y 2013, se registra a su valor histórico y se clasifica de acuerdo con las restricciones que los donantes establecieron sobre los activos donados.
- d. Los donativos son ingresos que incrementan el patrimonio contable cuando se reciben aportaciones en efectivo, bienes o se cancelen pasivos.
- e. La Asociación no podrá otorgar ningún beneficio del remanente de ingresos obtenidos por ella a persona física o moral alguna, salvo que se trate de entidades autorizadas para recibir donativos o bien que corresponda a remuneraciones del personal contratado.
- f. Los pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se llevan a resultados en el año en que se vuelven exigibles.
- g. La Asociación cuenta con el trabajo gratuito de voluntarios que participan en el apoyo de los trabajos en la construcción de viviendas de los proyectos.
- h. Operaciones en moneda extranjera. Se registran aplicando los tipos de cambio vigentes a la fecha de su concertación. Los activos y pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional, aplicando los tipos de cambios vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias motivadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de origen y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se aplican a resultados.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los tipos de cambio utilizados para la valuación en moneda nacional, de los activos y pasivos en dólares de los Estados Unidos de América, en los estados financieros y sus notas, son de \$ 14.7348 y \$ 13.0652 pesos por dólar, respectivamente.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Efectivo en caja y bancos | \$ 4 833 216 | \$ 4 671 883 |
| Inversiones de realización inmediata | 983 084 | - |
| | <u>5 816 300</u> | <u>4 671 883</u> |

6. CUENTAS POR COBRAR

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Deudores diversos | \$ <u>253 598</u> | \$ <u>126 226</u> |

7. PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está integrado como sigue:

| | |
|---|--------------|
| Permanente restringido - Representado por dos partes sociales | \$ 9 000 |
| | <u>=====</u> |

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Patrimonio al inicio del ejercicio | \$ 4 513 843 | \$ 1 910 494 |
| Incremento del ejercicio | 1 287 159 | 2 603 349 |
| | <u>5 801 002</u> | <u>4 513 843</u> |

8. INGRESOS

| | Año terminado el <u>31 de diciembre</u> | |
|---------------------------|--|-------------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Donaciones Empresas | 14 745 139 | 13 642 452 |
| Donaciones Particulares | 4 004 339 | 4 157 646 |
| Otros Donativos | 739 234 | 728 467 |
| Cooperación Internacional | 530 186 | 702 872 |
| | <u>20 018 898</u> | <u>19 231 437</u> |

9. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se tienen activos en moneda extranjera como sigue:

| | <u>US Dólares</u> | <u>Moneda nacional</u> |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|
| Activo: | | |
| Bancos | 117 506 \$ | 1 731 423 |
| | <u>117 506</u> | <u>1 731 423</u> |
| Pasivo: | | |
| Proveedores | 3 970 | 58 497 |
| | <u>3 970</u> | <u>58 497</u> |
| Posición activa - Neta 31-Dic-2014 | <u>113 536</u> \$ | <u>1 672 926</u> |
| Posición activa -Neta 31-Dic-2013 | <u>192 105</u> \$ | <u>2 372 420</u> |

10. COMPROMISO:

La Asociación tiene instalaciones en distintos locales arrendados. Los contratos de arrendamiento tiene una duración de un año, que concluyen en distintos meses de 2014 y 2015. Las condiciones del contrato estipulan que el monto de la renta normal será revisable cada año.

11. ASPECTOS FISCALES

- a. La Asociación es una donataria autorizada, por lo que no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por las actividades relacionadas con su objeto social.
- b. La Asociación está autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta, según consta en la publicación del Diario Oficial de la Federación del día 18 de julio de 2014., en los términos de la fracción VI del artículo 95 de la ley de ISR.
- c. A partir del mes de septiembre la Asociación aplicó el estímulo para la Reducción del 100% en el pago del Impuesto Sobre Nóminas por ser una organización que realiza actividades de combate a la pobreza en beneficio de la población.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y sus notas por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados en Asamblea Ordinaria de Accionistas el 15 de diciembre de 2014.

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados, los cuales fueron autorizados el 30 de marzo de 2015 para su emisión, por su Directora de Administración y Finanzas y el Ing. Jorge Alberto Corral Linares, Director Ejecutivo.



Emilia García Arteaga Molinar
Directora de Finanzas y Administración