

**Fundación del Empresariado  
Chihuahuense, A. C.**

Estados financieros por los años  
que terminaron el 31 de diciembre  
de 2013 y 2012, y Dictamen de los  
auditores independientes del 11 de  
febrero de 2014

**Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.**

# **Dictamen de los auditores independientes y estados financieros 2013 y 2012**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
Dictamen de los auditores independientes	1
Balances generales	3
Estados de actividades	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

## **Dictamen de los auditores independientes al Consejo Directivo de Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.**

Hemos auditado los estados financieros de Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C. (la “Fundación”) los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los estados de actividades y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### *Responsabilidad de la administración de la Fundación en relación con los estados financieros.*

La administración de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas para entidades con propósitos no lucrativos, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

### *Responsabilidad de los auditores*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes.

Una auditoría requiere 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, incluyendo la evaluación de riesgos de error importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Fundación, 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 efectividad del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C. al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas para entidades con propósitos no lucrativos.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S. C.  
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



C.P.C. Fernando Trujillo Borunda

7 de febrero de 2014

# Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.

## Balances generales

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En pesos)

<b>Activo</b>	<b>Sin restricciones</b>	<b>Restringido temporalmente</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Activo circulante:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 85,286,993	\$ 117,101,031	\$ 202,388,024	\$ 201,660,414
Cuentas y documentos por cobrar	<u>5,066,435</u>	<u>                    </u>	<u>5,066,435</u>	<u>4,514,788</u>
Total del activo circulante	90,353,428	117,101,031	207,454,459	206,175,202
Inmuebles, mobiliario y equipo – Neto	107,723,857		107,723,857	97,474,517
Documentos por cobrar – Largo plazo	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>1,903,040</u>
Total	<u>\$ 198,077,285</u>	<u>\$ 117,101,031</u>	<u>\$ 315,178,316</u>	<u>\$ 305,552,759</u>
<b>Pasivo y patrimonio</b>				
Pasivo circulante:				
Cuentas por pagar	\$ 1,680,202	\$	\$ 1,680,202	\$ 1,327,949
Porción circulante del pasivo a largo plazo por obligación de contrato de mandato	1,281,000		1,281,000	1,281,000
Impuestos por pagar	<u>1,092,466</u>	<u>                    </u>	<u>1,092,466</u>	<u>1,284,643</u>
Total del pasivo circulante	4,053,668		4,053,668	3,893,592
Pasivo a largo plazo por obligación de contrato de mandato	6,575,444		6,575,444	7,549,574
Beneficios al retiro	<u>1,199,953</u>	<u>                    </u>	<u>1,199,953</u>	<u>1,010,147</u>
Total del pasivo	11,829,065		11,829,065	12,453,313
Compromisos y contingencias (Notas 15 y 16)				
Patrimonio	<u>186,248,220</u>	<u>117,101,031</u>	<u>303,349,251</u>	<u>293,099,446</u>
Total	<u>\$ 198,077,285</u>	<u>\$ 117,101,031</u>	<u>\$ 315,178,316</u>	<u>\$ 305,552,759</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

# Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.

## Estados de actividades

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En pesos)

	Sin restricciones	Restringido temporalmente	2013	2012
Ingresos:				
Aportaciones del Fideicomiso F/47611-9	\$ 154,285,990	\$	\$ 154,285,990	\$ 148,100,909
Otros donativos	2,396,919	13,087,757	15,484,676	25,189,205
Rendimientos sobre Inversiones	184,381	5,507,554	5,691,935	17,198,960
Otros	699,904		699,904	5,165,965
Satisfacción de Programas	<u>40,931,538</u>	<u>(40,931,538)</u>		
Total de ingresos	<u>198,498,732</u>	<u>(22,336,227)</u>	<u>176,162,505</u>	<u>195,655,039</u>
Egresos:				
Donativos destinados a programas de educación, salud y capital social	140,680,602		140,680,602	144,721,840
Gastos indirectos de actividades	13,674,490		13,674,490	11,374,192
Gastos de administración	4,912,996		4,912,996	3,988,930
Gasto por intereses	471,832		471,832	581,442
Depreciación	6,147,644		6,147,644	2,205,789
Impuestos a la utilidad	<u>25,136</u>		<u>25,136</u>	<u>51,590</u>
Total de egresos	<u>165,912,700</u>		<u>165,912,700</u>	<u>162,923,783</u>
Cambios netos en patrimonio	32,586,032	(22,336,227)	10,249,805	32,731,256
Patrimonio inicial	<u>153,662,188</u>	<u>139,437,258</u>	<u>293,099,446</u>	<u>260,368,190</u>
Patrimonio al final del año	<u>\$ 186,248,220</u>	<u>\$ 117,101,031</u>	<u>\$ 303,349,251</u>	<u>\$ 293,099,446</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

## Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.

### Estados de flujos de efectivo

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En pesos)

	2013	2012
Actividades de operación:		
Cambios netos en patrimonio	\$ 10,249,805	\$ 32,731,256
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	6,147,644	2,205,789
Ganancia en venta de inmueble y equipo	<u>(266,168)</u>	<u>(2,853,558)</u>
	16,134,475	32,083,487
(Aumento) disminución en:		
Cuentas y documentos por cobrar	1,351,393	(3,253,392)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	352,253	(891,257)
Pasivo por obligación de contrato de mandato	(974,130)	(889,052)
Impuestos por pagar	(192,177)	571,498
Beneficios al retiro	<u>189,806</u>	<u>268,593</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>16,858,426</u>	<u>27,889,877</u>
Actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliario y equipo	(16,779,846)	(40,616,062)
Venta de inmueble y equipo	<u>649,030</u>	<u>5,500,000</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(16,130,816)</u>	<u>(35,116,062)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	727,610	(7,226,185)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año (incluye efectivo restringido por \$135,541,459)	<u>201,660,414</u>	<u>208,886,599</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año (incluye efectivo restringido por \$117,101,031)	<u>\$ 202,388,024</u>	<u>\$ 201,660,414</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

# Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C.

## Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(En pesos)

### 1. Actividades

Fundación del Empresariado Chihuahuense, A. C. (la “Fundación”), se constituyó en 1996 con la finalidad de promover, fomentar y apoyar toda clase de actividades asistenciales y filantrópicas, así como brindar apoyo a organismos de beneficencia pública y privada.

La Fundación surgió del propósito de los asociados de dar seguimiento a la labor que se ha venido realizando a través del anterior Fideicomiso “Fondo Social del Empresariado Chihuahuense”, ahora fideicomiso F/47611-9 (el “Fideicomiso”), el cual, a partir del inicio de actividades de esta Fundación, canaliza los recursos por medio de la misma, con el fin de cumplir con el objeto para el que fue constituido. Para el cumplimiento del objeto principal del Fideicomiso, el Gobierno del Estado de Chihuahua decretó el establecimiento de una contribución extraordinaria a cargo de los sujetos del Impuesto Estatal Sobre Nóminas del 10% sobre dicho gravamen, la cual tendrá vigencia hasta el 31 de diciembre de 2022, con base en el decreto firmado el 14 de enero de 2013.

Con fecha 30 de enero de 2013, se publicó un decreto expedido por el H. Congreso del Estado de Chihuahua con objeto de establecer la forma de manejo del Fideicomiso, como sigue:

- a. Se celebró un contrato de fideicomiso público que recibirá los ingresos provenientes de la contribución extraordinaria del 10% sobre el impuesto sobre nóminas y que sustituirá al fideicomiso anterior.
- b. El Comité Técnico del Fideicomiso estará integrado por 30 miembros: 9 de ellos del sector Gobierno y 21 del sector empresarial del Estado de Chihuahua.
- c. Con fecha 1 de junio de 2004, se celebró un contrato de colaboración entre BBVA Bancomer Servicios, S. A. (“Fiduciario”) y la Fundación, el cual establece que la Fundación recibirá las cantidades que el Comité Técnico le indique al Fiduciario a fin de que aplique los recursos a los programas autorizados para desarrollar.

### 2. Bases de presentación

*Unidad monetaria de los estados financieros* - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y por los años que terminaron en esas fechas incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

### 3. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos cumplen con las Normas de Información Financiera para entidades con propósitos no lucrativos (NIF). Su preparación requiere que la administración de la Fundación efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Fundación, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por la Fundación son las siguientes:

- a. **Reconocimiento de los efectos de la inflación** – La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es 12.26% en dichos periodos; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros consolidados adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012 fueron 3.97% y 3.57%, respectivamente.

A partir del 1 de enero de 2008, la Fundación suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio incluyen los efectos de reexpresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

- b. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el estado de cambios del periodo. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por fondos de inversión y mesa de dinero.
- c. **Inmuebles, mobiliario y equipo** - Se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (“INPC”) hasta esa fecha. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos, como sigue:

	Años
Edificios	20
Maquinaria y equipo	10
Equipo de transporte	4
Equipo de cómputo	3
Mobiliario y equipo	10

- d. **Deterioro de activos de larga duración en uso** - La Fundación revisa el valor en libros de los activos de larga duración en uso, ante la presencia de algún indicio de deterioro que pudiera indicar que el valor en libros pudiera no ser recuperable, considerando el mayor del valor presente de los flujos netos de efectivo futuros o el precio neto de venta en el caso de su eventual disposición. El deterioro se registra si el valor en libros excede al mayor de los valores antes mencionados. Los indicios de deterioro que se consideran para estos efectos, son entre otros, flujos de efectivo negativos en el periodo si es que están combinados con un historial o proyección de pérdidas, depreciaciones y amortizaciones cargadas a resultados que en términos porcentuales, en relación con los ingresos, sean substancialmente superiores a las de ejercicios anteriores y otros factores económicos y legales.
- e. **Provisiones** - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- f. **Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras** - El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

- g. **Transacciones en moneda extranjera** - Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en el estado de actividades.
- h. **Ingresos por aportaciones del Fideicomiso y otros donativos** – Los ingresos por las aportaciones del Fideicomiso por concepto de contribución extraordinaria derivada del Impuesto Estatal Sobre Nóminas, se reconocen en el periodo en el que el Comité Técnico del Fideicomiso autoriza su traspaso a la Fundación.

Los donativos recibidos de terceras personas se registran en el momento en que efectivamente se reciben los mismos.

#### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2013	2012
Efectivo y depósitos bancarios	\$ 10,485,409	\$ 2,405,766
Equivalentes de efectivo:		
Mesa de dinero	188,646,190	158,558,360
Mercado de capitales y sociedades de inversión	<u>3,256,425</u>	<u>40,696,288</u>
	<u>\$ 202,388,024</u>	<u>\$ 201,660,414</u>

#### 5. Fondos para programas

- a. El Consejo Directivo de la Fundación ha aprobado la creación de diversos fondos para la realización de sus programas. Los principales fondos se describen a continuación.

**Fondo para proyectos en alianzas** – En junta mensual ordinaria del Consejo Directivo de 2004, se aprobó el “Fondo para Proyectos en Alianzas”, con el fin de gestionar recursos adicionales para invertirlos en proyectos sociales del Estado de Chihuahua. En Acta No. 181 del 16 de enero de 2013, se acordó que dicho fondo se distribuyera en proyectos sociales, contingencia por desastres naturales y flujo de efectivo para pago de proyectos.

**Fondo Patrimonial** – En junta mensual ordinaria del Consejo Directivo de 2004, se aprobó el “Fondo Patrimonial”, el cual se constituye de las aportaciones de consejeros, con el fin de tener una solvencia económica para el desarrollo de sus actividades.

**Fondo para la sequía** – En junta mensual ordinaria del Consejo Directivo de 2011, se aprobó el “Fondo para la sequía”, con el fin de gestionar alimento a algunas zonas del Estado de Chihuahua, debido a la situación de sequía que se ha presentado en el Estado.

- b. Los fondos y los egresos relativos a cada programa registrados durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integran como sigue:

**2013**

<b>Fondo</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Fondos recibidos</b>	<b>Importe Ejercido</b>	<b>Distribución de fondos</b>	<b>Fondo por ejercer</b>
Proyectos sociales	\$ 63,140,121	\$ -	\$ (18,119,150)	\$ -	\$ 45,020,971
Contingencia por desastres naturales	5,000,000				5,000,000
Flujo de efectivo	50,000,000		(4,040,674)		45,959,326
Fondo patrimonial	10,598,761	1,106,358			11,705,119
Fondo de edificio FECHAC		4,949,670	(4,949,670)		
Donativos para proyectos y programas	<u>5,708,777</u>	<u>12,394,990</u>	<u>(8,688,152)</u>	<u>-</u>	<u>9,415,615</u>
	<u>\$ 134,447,659</u>	<u>\$ 18,451,018</u>	<u>\$ (35,797,646)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,101,031</u>

**2012**

<b>Fondo</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Fondos recibidos</b>	<b>Importe Ejercido</b>	<b>Distribución de fondos</b>	<b>Fondo por ejercer</b>
Proyectos en alianzas	\$ 118,140,402	\$ -	\$ -	\$ (118,140,402)	\$ -
Proyectos sociales				63,140,121	63,140,121
Contingencia por desastres naturales				5,000,000	5,000,000
Flujo de efectivo				50,000,000	50,000,000
Fondo patrimonial	5,021,719	5,576,761		281	10,598,761
Fondo de edificio FECHAC	22,095,256	15,873,062	(37,968,318)		
Donativos para proyectos y programas	<u>10,845,640</u>	<u>20,871,573</u>	<u>(26,008,436)</u>	<u>-</u>	<u>5,708,777</u>
	<u>\$ 156,103,017</u>	<u>\$ 42,321,396</u>	<u>\$ (63,976,754)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,447,659</u>

**6. Cuentas y documentos por cobrar**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas y documentos por cobrar	\$ 5,386,907	\$ 4,833,385
Estimación para cuentas de cobro dudoso	<u>(1,289,911)</u>	<u>(1,289,911)</u>
	4,096,996	3,543,474
Impuestos por recuperar	68,236	91,186
Otras	<u>901,203</u>	<u>880,128</u>
	<u>\$ 5,066,435</u>	<u>\$ 4,514,788</u>

## 7. Inmuebles, mobiliario y equipo

	2013	2012
Edificios	\$ 86,797,448	\$ 26,413,297
Maquinaria y equipo	10,836,863	3,857,281
Equipo de transporte	3,976,718	3,665,610
Equipo de cómputo	3,080,810	3,660,354
Mobiliario y equipo de oficina	<u>6,638,700</u>	<u>6,020,442</u>
	111,330,539	43,616,984
Depreciación acumulada	<u>(16,103,579)</u>	<u>(10,396,444)</u>
	95,226,960	33,220,540
Terrenos	12,433,658	12,433,658
Construcciones en proceso	<u>63,239</u>	<u>51,820,319</u>
	<u>\$ 107,723,857</u>	<u>\$ 97,474,517</u>

## 8. Pasivo por obligación de contrato de mandato

El 8 de marzo de 2011, bajo escritura pública número 5949, la Fundación celebró un contrato de mandato general amplio e irrevocable, por medio del cual la Fundación a) Recibió por cuenta y nombre del mandante la cantidad de \$10,000,000 a efecto de destinarlos al pago de ayudas económicas a diversas personas físicas y asociaciones y b) celebró contratos de depósito con las instituciones bancarias necesarias a efecto de poder otorgar a los beneficiarios un instrumento que les permita recibir sus donativos y al mismo tiempo corroborar su supervivencia. Por este contrato la Fundación recibirá la cantidad de \$150,000 anuales durante la vigencia del contrato de mandato, la cual se destinara a cubrir gastos en los que pudiera incurrir en la ejecución del contrato. La vigencia de este contrato es por el tiempo de vida de las personas físicas y por el tiempo que continúen desarrollando su objeto social las personas morales, o en su caso hasta por el monto de la cantidad otorgada por el mandante. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el pasivo por obligación del contrato de mandato ascendió a \$7,856,444 y \$8,830,574, respectivamente.

## 9. Beneficios al retiro

El costo neto del periodo por las obligaciones derivadas de las primas de antigüedad e indemnizaciones, ascendió \$159,381 en 2013 y \$589,234 en 2012. Otras revelaciones que requieren las disposiciones contables, se consideran poco importantes.

## 10. Patrimonio

El patrimonio inicial está constituido con el importe de los activos recibidos en donación del Fideicomiso Social del Empresariado Chihuahuense, que comprendieron recursos para la adquisición del inmueble destinado a las oficinas generales de la Fundación, así como otros bienes de activo fijo, que se registraron al valor en libros reflejados en la contabilidad de la donante.

Las entregas de efectivo que no se utilizaron para estos fines, se manejaron dentro del rubro de ingresos, como donación inicial y donativos posteriores.

Las aportaciones del Fideicomiso y otros donativos con estipulaciones de los patrocinadores que limitan el uso de los activos donados, se registran en el patrimonio restringido temporalmente. Cuando las restricciones temporales se cumplen de acuerdo con su propósito, se traspasan al patrimonio sin restricciones.

## 11. Saldos en moneda extranjera

a. La posición monetaria en moneda extranjera al 31 de diciembre es:

	2013	2012
Dólares estadounidenses:		
Activos monetarios	<u>171,283</u>	<u>34,409</u>
Posición larga	<u>171,283</u>	<u>34,409</u>
Equivalentes en pesos	<u>\$ 2,237,847</u>	<u>\$ 446,901</u>

b. Los tipos de cambio, en pesos, vigentes a la fecha de los estados financieros y a la fecha de su dictamen, fueron como sigue:

	31 de diciembre de 2013	2012	7 de febrero de 2014
Dólar estadounidense	13.0652	12.9880	13.2211

## 12. Periodos de pago y recuperación de pasivos y activos financieros

La siguiente tabla muestra los vencimientos contractuales de los pasivos financieros de la Entidad con base en los periodos de pago y los activos que serán recuperados de acuerdo al flujo esperado y son:

Al 31 de diciembre de 2013	3 meses	6 meses	12 meses	De 1 a 3 años	Total
Cuentas por pagar	\$ 1,680,202	\$	\$	\$	\$ 1,680,202
Obligación de contrato de mandato	320,250	320,250	640,500	6,575,444	7,856,444
Impuestos por pagar	<u>1,092,466</u>				<u>1,092,466</u>
Total	<u>\$ 3,092,918</u>	<u>\$ 320,250</u>	<u>\$ 640,500</u>	<u>\$ 6,575,444</u>	<u>\$ 10,629,112</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3,092,918	\$ 320,250	\$ 640,500	\$ 198,334,356	\$ 202,388,024
Cuentas y documentos por cobrar	<u>2,382,917</u>		<u>780,481</u>	<u>1,903,037</u>	<u>5,066,435</u>
Total	<u>\$ 5,475,835</u>	<u>\$ 320,250</u>	<u>\$ 1,420,981</u>	<u>\$ 200,237,393</u>	<u>\$ 207,454,459</u>
Al 31 de diciembre de 2012	3 meses	6 meses	12 meses	De 1 a 3 años	Total
Cuentas por pagar	\$ 1,327,949	\$	\$	\$	\$ 1,327,949
Obligación de contrato de mandato	320,250	320,250	640,500	7,549,574	8,830,574
Impuestos por pagar	<u>1,284,643</u>				<u>1,284,643</u>
Total	<u>\$ 2,932,842</u>	<u>\$ 320,250</u>	<u>\$ 640,500</u>	<u>\$ 7,549,574</u>	<u>\$ 11,443,166</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2,932,842	\$ 320,250	\$ 640,500	\$ 197,766,822	\$ 201,660,414
Cuentas y documentos por cobrar			<u>708,714</u>	<u>3,806,074</u>	<u>4,514,788</u>
Total	<u>\$ 2,932,842</u>	<u>\$ 320,250</u>	<u>\$ 1,349,214</u>	<u>\$ 201,572,896</u>	<u>\$ 206,175,202</u>

### **13. Donativos destinados a programas de educación, salud y capital social**

Mediante acuerdo número AMCD-AA-0113-AM3X del acta 154 de Noviembre de 2010 del Consejo directivo de la Fundación se aprobó que la distribución de los recursos para el ejercicio de 2012 se realizó de la siguiente manera: Con base a las aportaciones realizadas por los municipios, se aplica un factor de marginación utilizando índices estadísticos publicados por el CONEVAL, reservando el 10.63% para ña sequía, el 6.82% para proyectos estatales y el 11.5% para gastos operativos estatales. En acuerdo A-1704AM-EJCD-AA, se autoriza la distribución de recursos para el año 2013, bajo las siguientes consideraciones:

- a) Se estima un ingreso proveniente de 10% de la contribución extraordinaria al ISN por un total de \$144,212,753.
- b) Se reserva la cantidad de \$5,000,000 con la finalidad de generar una aportación al fondo de contingencias del Fideicomiso F- 47611-9 (Fondo Social del empresariado chihuahuense).
- c) Con base al principio de subsidiaridad, todos los consejos aportarán el 30% de los recursos generados vía la contribución extraordinaria para ser distribuido en todos los consejos locales (excepto Chihuahua y Juárez), esta distribución se realiza con base a la población marginada de cada consejo local.
- d) En base a la población marginada, cada consejo local aportará el 6.5% para generar un fondo para proyectos estatales.
- e) En base a la población marginada, cada consejo local aportará para cubrir el gasto del personal de la oficina estatal un importe de \$ 6,661,684, la diferencia en el gasto de la oficina estatal se dispondrá de la bolsa de recursos de la zona serrana.
- d) Cada consejo local paga los gastos operativos y de supervisión, promoción y evaluación de programas y acciones de su propio consejo.

### **14. Impuestos a la utilidad**

Por tratarse de una asociación con fines no lucrativos de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta (“ISR”), la Fundación no es contribuyente del ISR, siempre y cuando cumpla con los requisitos establecidos en la ley que considera como remanente distribuible, las omisiones de ingresos, las compras no realizadas e indebidamente registradas y las erogaciones que se efectúen y no sean deducibles, según lo establece la citada ley.

Asimismo, la Fundación no es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única (“IETU”), de acuerdo con las disposiciones contenidas en la ley del IETU, siempre que los ingresos obtenidos de destinen a los fines propios de su objeto social y no se otorgue a persona alguna beneficios sobre el remanente distribuible.

### **15. Compromisos**

Al 31 de diciembre de 2013 la Fundación tiene contraídos compromisos por \$145,885,425 correspondientes a los apoyos a beneficiarios, cuyo monto autorizado no se ha ejercido totalmente al cierre del ejercicio.

### **16. Contingencias**

La Fundación al igual que sus activos no están sujetos, a acción alguna de tipo legal que no sean los de rutina y propios de su actividad.

## **17. Nuevos pronunciamientos contables**

Durante 2013 el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera promulgó las siguientes NIF, que entran en vigor a partir del 1 de enero de 2014, permitiéndose su aplicación anticipada como sigue:

NIF B-12 Compensación de activos financieros y pasivos financieros  
NIF C-14 Transferencia y baja de activos financieros  
Algunos de los principales cambios que establecen estas normas, son:

NIF B-12, Compensación de activos financieros y pasivos financieros - Establece las normas de presentación y revelación de la compensación de activos y pasivos financieros, en el estado de posición financiera, indicando que esta solo debe proceder cuando: a) se tiene un derecho y obligación legal de cobrar o pagar un importe compensado, y b) el monto resultante de compensar el activo con el pasivo financiero refleja los flujos de efectivo esperados de la entidad al liquidar dos o más instrumentos financieros. Asimismo, establece que una entidad debe compensar solo cuando se cumplan las siguientes dos condiciones: 1) tenga un derecho legalmente exigible y vigente de compensar el activo financiero y el pasivo financiero en cualquier circunstancia; y a su vez, 2) tenga la intención de liquidar el activo y pasivo financiero sobre una base compensada o de realizar el activo financiero y liquidar el pasivo financiero simultáneamente.

NIF C-14, Transferencia y baja de activos financieros- Establece las normas relativas al reconocimiento contable de las transferencias y bajas de activos financieros distintos del efectivo y equivalentes de efectivo, tales como instrumentos financieros por cobrar o negociables, así como la presentación en los estados financieros de dichas transferencias y las revelaciones relativas. Para que una transferencia califique también como baja, debe haber una cesión completa de los riesgos y beneficios del activo financiero.

El transferente del activo financiero lo dará de baja de su estado de posición financiera hasta el momento en que ya no tenga un beneficio o pérdida futura con respecto al mismo. De manera inversa, el receptor asumirá los riesgos inherentes a dicho activo financiero adquirido y tendrá un rendimiento adicional si los flujos de efectivo originados por el mismo son superiores a los originalmente estimados o una pérdida, si los flujos recibidos fueran inferiores

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Fundación está en proceso de determinar los efectos de estas nuevas normas en su información financiera.

## **18. Autorización de la emisión de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 7 de febrero de 2014, por el Ingeniero Eduardo Touché Hernández, Presidente del Consejo Directivo de la Fundación, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha, y están sujetos a la aprobación del Consejo Directivo, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

\* \* \* \* \*