

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS

Estados Financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre 2016 y 2015

Índice

- 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 2017

Cuadro A

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS

Estado de Posición Financiera
al 31 de diciembre 2016 y 2015
(en colones sin céntimos)

	Notas	dic-16	dic-15
Activo			
Efectivo en bancos	1	8.775.545	24.174.199
Cuentas por cobrar	2	12.118.203	45.694.035
Total activo circulante		20.893.748	69.868.234
Muebles y Enseres		0	5.146.777
Equipo de Informática		0	9.645.891
Depreciación Acumulada		0	-8.189.498
Total Activo		20.893.748	76.471.403
Pasivo			
Pasivo circulante			
Cuentas por Pagar	7	84.822.943	63.113.934
Gastos acumulados	8	12.240.341	13.935.885
Total pasivo circulante		97.063.284	77.049.818
Total Pasivo		97.063.284	77.049.818
Patrimonio			
Fondos acumulados no restringidos		-3.301.447	51.686.298
Superavit por revaluación de activos		0	2.723.032
Utilidad (pérdida) del periodo		-72.868.090	-54.987.745
Total patrimonio		-76.169.536	-578.415
Total pasivo y patrimonio	¢	20.893.748	76.471.403

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Maria José Hernandez Martinez
Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramirez, MBA
Contador

Cuadro B**FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS****Estado de Resultados**

Períodos de un año terminados el 31 de diciembre 2016 y 2015
(en colones sin céntimos)

	Notas	dic-16	dic-15
Ingresos			
Donaciones personas juridicas	¢	74.246.700	134.315.114
Donaciones de particulares		111.304.533	122.176.077
Cooperación otras organizaciones		50.000	90.788.906
Ingresos internos y operacionales		14.942.021	30.446.249
Total		200.543.254	377.726.346
Gastos de operación			
Gastos Administrativos	11	103.088.629	152.967.488
Otros gastos operativos	12	163.247.397	273.054.442
Gasto por Depreciación		2.958.528	2.958.528
Total		269.294.554	428.980.457
Utilidad de operación		-68.751.300	-51.254.111
Otros gastos	13	4.116.790	3.733.633
(Pérdida) utilidad del periodo		-72.868.090	-54.987.745
Impuesto sobre la renta			
Utilidad (pérdida) neta	¢	-72.868.090	-54.987.745

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Maria José Hernández Martínez
Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
Contador

Cuadro C

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

	Notas	Fondos Acumulados	Superavit por revaluación	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	¢	51.686.298	2.723.032	54.409.330	
Traslado del periodo		0		0	
Utilidad (predida) neta del año		-54.987.745	0	-54.987.745	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	¢	-3.301.447	2.723.032	-578.415	-
Traslado del periodo		0	-2.723.032	-2.723.032	
Utilidad (predida) neta del año		-72.868.090	0	-72.868.090	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	¢	-76.169.536	0	-76.169.536	-

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Maria José Hernández Martínez
Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
Contador

Cuadro D

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS
Estado de flujos de efectivo
 del 01 de Enero al 31 de diciembre 2016
 (en colones sin céntimos)

	Notas	2016
Actividades de operación		
Utilidad (pérdida) del período	ϕ	-72.868.090
Cargos a las operaciones que no requieren efectivo:		
Depreciación y amortización		2.958.528
Pérdida en retiro de activos		3.644.642
Cambios en activos y pasivos referentes a operaciones:		
Cuentas por cobrar		33.575.831
Cuentas por pagar y gastos acumulados		20.013.466
Efectivo neto provisto en operaciones		<u><u>-12.675.622</u></u>
Actividades de financiación		
Disminución superavit por revaluación		(2.723.032)
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión		<u><u>-2.723.032</u></u>
Efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		-15.398.654
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		24.174.199
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	ϕ	<u><u>8.775.545</u></u>
	4	<u><u>0,00</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Maria José Hernández Martínez
 Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramírez, MBA
 Contador

FUNDACION UN TECHO PARA MI PAIS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2016 y 2015
(expresado en colones sin céntimos)

	Notas	dic-16	dic-15
Disponibles de Efectivo	1		
Caja Chica		-	100.000
BAC San José 912486990 CRC		2.470.522	(2.306.647)
BAC SAN JOSE 919569756 USD		388.360	748.861
BCR Cta. 001-0256032-1 CRC		394.339	24.445.988
BCR Cta. 001-0268812-3 USD		5.522.324	1.185.997
		8.775.545	24.174.199
Cuentas Por Cobrar	2		
Anticipos gastos no Liquidados		10.054.300	40.979.497
Empresas relacionadas		938.266	938.266
Cuentas por cobrar empleados		145.367	1.614.331
Garantías en Alquiler		980.269	2.161.940
		12.118.203	45.694.035
Mobiliario y equipo, neto	4		
Muebles y Enseres		-	5.146.777
Equipo de Informática		-	9.645.891
Depreciación Acumulada		-	(8.189.498)
		-	6.603.170
Cuentas por Pagar	5		
Cuentas por pagar proveedores		7.495.321	27.056.545
Fundación Techo Guatemala		23.369.029	24.402.757
Fundación Techo Brasil		5.022.629	11.654.631
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	
		84.822.943	63.113.934

Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2016 y 2015
(expresado en colones sin céntimos)

Gastos Acumulados por Pagar	8		
Salarios por pagar		629.159	-
CCSS		5.665.536	6.350.625
Retenciones en la fuente		60.764	22.251
Aguinaldo		149.507	719.663
Liquidaciones laborales		5.735.375	6.843.346
		12.240.341	13.935.885
Gastos Administrativos	11		
Salario		73.440.672	109.677.607
Seguro Médico		2.215.608	3.760.424
Prestaciones laborales		8.035.784	10.395.984
Seguridad Social		19.396.564	29.133.472
		103.088.629	152.967.488
Otros Gastos Operativos	12		
Materiales y Herramientas para viviendas		82.212.625	130.990.355
Insumos		6.354.266	39.509.652
Transportes		8.429.690	35.204.021
Servicios		33.942.870	43.881.571
Otros egresos		1.699.156	3.638.263
Financiamiento participativo		30.608.791	-
Catastro		-	19.830.580
		163.247.397	273.054.442
Otros Gastos	13		
Gastos Bancarios		1.046.016	1.753.446
Diferencial cambiario		3.070.773	1.980.187
		4.116.790	3.733.633

Maria José Hernandez Martinez
Representante legal

Lic. Alfredo Calderón Ramirez, MBA
Contador

Fundación un Techo para mi país
Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre 2016 y 2015

(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 registra 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 561.10 para el 31 de Diciembre 2016.

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