



10 AÑOS

DE VOCACIÓN SOCIAL

INFORME ANUAL DE FUNDACIÓN COMPARTAMOS



Fundación  
Compartamos®   

Índice



»



01

Quiénes somos

- » Fundación Compartamos
- » Principios fundacionales
- » Nuestros valores

02

Causas y líneas de acción

- » Educación
- » Primera infancia
- » Contingencias
- » Voluntariado
- » Cultura de donación

03

Estados financieros





Ayleen Cortés

Directora de Fundación Compartamos

CARTA

DE NUESTRA DIRECTORA

2020 representó para todos sin excepción, un año que nos retó y que nos movió a unirnos para poder ayudar mejor.

Las organizaciones del tercer sector nos enfrentamos con la difícil situación de mantener nuestra operación y lograr seguir apoyando las necesidades de esta nueva realidad.

Este informe detalla la prioridad que dimos a responder oportunamente a las necesidades que la pandemia de la COVID-19 nos planteó y al mismo tiempo tratar de mantener la mayoría de los apoyos y proyectos que tenemos con otras organizaciones aliadas para apoyar la Educación y la Primera Infancia.

En un año tan complejo nos sentimos orgullosos de haber trabajado con tantos donantes, aliados y voluntarios que sumando esfuerzos sin duda logramos poner nuestro granito de arena sembrando esperanza.

Por otro lado, nuestra fundación vivió un cambio de nombre. Creemos que Fundación Compartamos comunica mejor quienes somos a millones de personas que están familiarizados con el trabajo de impulsar sueños con servicios financieros, que el grupo realiza en los tres países donde tenemos presencia.



10 años UNIDOS



QUIÉNES
SOMOS

01

Por 10 años hemos sido la fundación que impulsa la vocación social de Gentera y sus empresas.

**ACERCANDO
OPORTUNIDADES
DE DESARROLLO
A LAS COMUNIDADES**



Fundación **Compartamos**



Misión

Somos la fundación que cree en la persona y genera oportunidades para su desarrollo a través de alianzas estratégicas para la implementación de proyectos en las comunidades que generen inclusión y trascendencia, generando valor social y humano.



Visión

Ser la fundación que genera oportunidades de desarrollo que mejoran la calidad de vida de las personas.



Propósito

Impulsar sueños



Principios fundacionales



Altruismo:

nuestra vocación de servicio es un estilo de vida que nos motiva a hacer el bien a otros, ser generosos y servir.



Inclusión:

queremos que las personas tengan acceso a oportunidades educativas para fomentar su inclusión, desarrollo y mejorar su calidad de vida.



Trascendencia:

cuando acercamos oportunidades de desarrollo podemos transformar vidas, dejar huella en cada persona e impulsar sus sueños.



Nuestros valores

Nuestra Fundación sigue la Filosofía, valores y propósito de Gentera.

Persona

Es el centro de nuestros valores pues reconocemos su dignidad y valor propio; la entendemos como un fin y nunca como un medio.



Responsabilidad

Vivimos este valor cumpliendo nuestra palabra y asumiendo las consecuencias de nuestras acciones.



Trabajo en equipo

Vivimos este valor colaborando con los demás, para lograr más.



Servicio

Vivimos este valor dándonos a los demás porque nos interesa su bien.



Pasión

Vivimos este valor amando todo lo que hacemos.



Rentabilidad

Vivimos este valor haciendo más con menos, siendo productivos y eficientes para servir mejor.

En nuestro ADN llevamos la Vocación Social que nos impulsa a dar más de nosotros y ser generosos con nuestra comunidad.



10 AÑOS VOCACIÓN SOCIAL

CAUSAS Y LÍNEAS DE ACCIÓN

02

Apoyamos proyectos de educación y primera infancia. Impulsamos y motivamos la cultura de donación, voluntariado y apoyo en contingencias.





Nuestras causas



Educación

Buscamos el desarrollo de capacidades en la población, contribuyendo a la generación de conocimiento para detonar un cambio social en niños, jóvenes y adultos.



Primera infancia

Buscamos el bienestar de los niños de 0 a 6 años, sabiendo que cuando se desarrollan bien las capacidades físicas, intelectuales y emocionales en esta etapa, se determina el éxito en etapas posteriores de la vida.

Nuestras líneas de acción



Contingencias

Apoyamos a las comunidades en momentos de emergencia.



Voluntariado

Promovemos que las personas brinden su tiempo y talento al servicio de una causa, a través de actividades organizadas por ellos mismos y por Fundación.



Donación

Buscamos crear sensibilidad social fomentando la generosidad para apoyar las problemáticas sociales.



Educación

Formamos alianzas que nos ayudan a llevar educación de calidad, así contribuimos al abatimiento del abandono escolar, de esta manera niños, jóvenes y adultos de diferentes estados de la república continúan sus estudios de educación básica, media y superior.

Educación	Proyecto	Monto
Formal	19,154	11,650,486
Emprendedores	3,300	3,373,991
Salud financiera	839	899,731
Primera infancia	6,600	3,711,390
Total	29,893	19,635,599

Lanzamos nuestra 11ª Convocatoria por la Educación y Primera Infancia, así reafirmamos nuestro compromiso con la inclusión social para impulsar el desarrollo en comunidades y el crecimiento de nuestro país.

Nuestra convocatoria se realiza gracias a las aportaciones de los donantes de Fundación quienes este año contribuyeron con más de \$5.9 mdp, esa misma cantidad fue aportada por Fundación Compartamos más la aportación de Promotora Social México quien apoyo con \$5 mdp, dando como resultado una bolsa de más de \$16.9 mdp

Agradecemos la participación de las organizaciones que contribuyen en la construcción de mejor un país.

* En 2020 realizamos 143 dispersiones, el resto se realizarán en 2021.



Derivado de la contingencia por covid-19, en la 11a. Convocatoria beneficiamos a las 151 organizaciones que registraron su proyecto.

Organizaciones apoyadas por en la 11a. Convocatoria por la Educación y Primera Infancia

Organización	Estado
A Favor del Niño, I.A.P.	CDMX
Acción Social Samuel Ruíz, A.C.	Chiapas
Alas para Crear, A.C.	Hidalgo
Albergue Infantil Los Pinos, A.C.	Jalisco
Albergue Infantil Salesiano, A.C.	Chiapas
Alzheimer México, I.A.P.	CDMX
Asilo de Niños y Casa Hogar, I.B.P.	Chihuahua
Asociación de Ayuda a Niños con Trastornos en el Desarrollo, A.C.	Quintana Roo
Asociación Paso a Pasito I.A.P.	Yucatán
Asociación Psicoanalítica de Orientación Lacaniana, A.C.	CDMX
Asociación Regiomontana de Niños Autistas, A.B.P.	Nuevo León
Atentamente Consultores, A.C.	CDMX
Auge, Autogestión y Educación Comunitaria, A.C.	Guanajuato
Ayuda en Acción de México, A.C.	CDMX
Ayuda y Solidaridad con las Niñas de la Calle, I.A.P.	CDMX
Bona Terra, A.C.	Aguascalientes
Canica, Centro de Apoyo al Niño de la Calle de Oaxaca, A.C.	Oaxaca
Cáritas de Monterrey, A.B.P.	Nuevo León
Cáritas de San Cristobal de las Casas, A.C.	Chiapas
Casa de Beneficencia de Torreón, A.C.	Coahuila
Casa de la Amistad para Niños con Cáncer, I.A.P.	CDMX
Casa de las Mercedes, I.A.P.	CDMX
Casa Infantil AMMI, I.A.P.	Querétaro
Centro de Desarrollo de Capacidades para la Resiliencia Comunitaria y Social, A.C.	Hidalgo
Centro de Desarrollo Integral Enséñame a Caminar por la Vida, A.C.	Yucatán
Centro de Desarrollo Integral Varonil San José, I.A.P.	Querétaro
Centro de Innovación de Agricultura Sostenible en Pequeña Escala, A.C.	Querétaro
Centros de Prevención Comunitaria Reintegra, I.A.P.	CDMX

Organización	Estado
Clínica de Rehabilitación y Equinoterapia de Nogales, I.A.P.	Sonora
Club de Niños y Niñas de Nuevo León, A.B.P.	Nuevo León
Co Plataforma de Investigación Generativa, A.C.	CDMX
Colibrí Comunicación Arte y Cultura, A.C.	CDMX
Compañeros en Salud México, A.C. *	Chiapas
Compromiso y Responsabilidad Educativa, A.B.P.	Nuevo León
Comunidad y Ambiente Adonai, A.C.	Oaxaca
CONCIEO, A.C.	CDMX
Construyendo Esperanzas, A.C.	Hidalgo
Crea Comunidades de Emprendedores Sociales, A.C.	CDMX
Cultura en el Mismo Canal, A.C.	Morelos
Daunis Gente Excepcional, I.A.P.	CDMX
De Cero a Tres Fundación, A.C.	CDMX
Dei Comunidad, A.C.	CDMX
Domus Instituto de Autismo, A.C.	CDMX
Ednica, I.A.P.	CDMX
Educación y Desarrollo Indígena de Chiapas, A.C.	Chiapas
Educar, A.C.	CDMX
El Pobrecillo de Asís, I.A.P.	CDMX
Elisabetta Redaelli, I.A.P.	Querétaro
Enlace Ciudadano de Mujeres Indígenas Inyolotl Santa Ana Tzacuala, A.C.	Hidalgo
Enlacecc, I.A.P.	CDMX
Estrella Guía, I.A.P.	Sinaloa
Fomento de Oportunidades Educativas, A.C.	Coahuila
Fomento Prevocacional Severiano Martínez, A.B.P.	Nuevo León
Fonabec, A.C.	CDMX
Fondo Guadalupe Musalem, A.C.	Oaxaca
Fundación Arte, Educación y Talento Compartido, A.C. C	CDMX
Fundación Cántaro Azul, A.C.	Chiapas
Fundacion Clara Moreno y Miramon, I.A.P.	CDMX
Fundación Dar y Amar Daya, I.A.P.	CDMX
Fundación de Educación Especial y Desarrollo Integral, I.A.P.	Colima
Fundación Down de la Laguna, A.C.	Coahuila



Organización	Estado
Fundación Dr. José María Álvarez, I.A.P.	CDMX
Fundación en Movimiento, A.C.	CDMX
Fundación Escuela Bancaria y Comercial, A.C.	CDMX
Fundación Hogar Dulce Hogar, I.A.P.	CDMX
Fundación Humanista De Ayuda a Discapacitados (FHADI), I.A.P.	CDMX
Fundación Infantil Ronald Mcdonald, A.C.	CDMX
Fundación Jesús García Figueroa, I.A.P.	CDMX
Fundación Juconi México, A.C. *	Puebla
Fundación Justicia y Amor, I.A.P.	CDMX
Fundación Kristen, A.C.	Querétaro
Fundación Laberinto de Sonrisas A.C.	CDMX
Fundación León A.C.	Guanajuato
Fundación Mexicana para el Desarrollo Rural, A.C.	CDMX
Fundación MVS Radio, A.C.	CDMX
Fundación para el Progreso Sostenible del Totonacapan, A.C.	Veracruz
Fundación para la Asistencia Educativa FAE, I.A.P.	CDMX
Fundación por un Campo Productivo, I.A.P.	CDMX
Fundación Pro Universitaria, A.C.	CDMX
Fundación Pro Zona Mazahua, I.A.P.	CDMX
Fundación Renacimiento de Apoyo a la Infancia que Labora, Estudia y Supera, I.A.P.	CDMX
Fundación Santa María del Tepeyac A. C.	Jalisco
Fundación Smurfit Kappa México, A.C.	CDMX
Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A.B.P.	Nuevo León
Fundación Tónica A.C.	Jalisco
Fundación Zícara, A.C.	CDMX
Giner Nuestro Nuevo Mañana, A.C.	CDMX
Grupo Ecológico Sierra Gorda, I.A.P.	Querétaro
Grupo para Promover la Educación y el Desarrollo Sustentable, A.C.	CDMX
Grupo Voluntario Mexicano Alemán, A.C.	Puebla
Happy Hearts, A.C.	CDMX
Hogar y Cultura A.C.	CDMX
Hogar y Futuro, A.C.	CDMX
Hogares Providencia, I.A.P.	CDMX

Organización	Estado
Hombre Naturaleza, A.C.	Chiapas
Incidencia Civil Para El Desarrollo A.C.	Oaxaca
Institución CONFE a Favor de la Persona con Discapacidad Intelectual, I.A.P.	CDMX
Instituto Sepya, A.C.	CDMX
Instituto Mexicano de la Audición y el Lenguaje, A.C.	CDMX
Instituto Poblano de Readaptación, A.C. *	Puebla
Instituto Promotor para la Educación del Estado de Chihuahua, A.C.	Chihuahua
Interculturalidad, Salud y Derechos, A.C.	CDMX
La Alegría de los Niños, I.A.P.	Querétaro
La Casa de los Niños de Tezonapa, A.C.	Veracruz
La Gaviota Centro de Atención a la Discapacidad Infantil, I.A.P.	CDMX
La Jugarreta Espacios de Participación, A.C.	Morelos
Mano Amiga de Chalco, S.C.	CDMX
Melel Xojobal A.C.	Chiapas
Memoria y Tolerancia, A.C.	CDMX
Mensajeros de la Paz México, I.A.P.	CDMX
México Arte y Salud, A.C.	Baja Calif. Sur
Niños Unidos de Tetitla, I.A.P.	CDMX
Niños y Adolescentes en Armonía, A.C.	Jalisco
Niños y Niñas de la Sierra, I.A.P. *	Querétaro
Nuevo Mundo en Educación Especial Querétaro, I.A.P.	Querétaro
Nuhusehe Educación y Desarrollo A.C.	Hidalgo
Orfanatorio de Mazatlán, I.A.P.	Sinaloa
Paidi, I.A.P. *	CDMX
Pasitos Pre Escolar Especial, A.C.	Baja California
Patronato de Apoyo Social, A.C.	CDMX
Patronato de la Casa de los Niños de Saltillo, A.C.	Coahuila
Patronato Pro Zona Mazahua, A.C.	CDMX
Peraj México, A.C.	CDMX
Pilhuancalli Montessori Neuromotor, A.C.	Jalisco
Por un México con Amor Propio, A.C. *	CDMX
Prevención de Conductas de Riesgo, A.C.	San Luis Potosí
Proayuda a la Mujer Origen, A.C.	CDMX



Organización	Estado
Pro-Educa Sinaloa, I.A.P.	Sinaloa
Proeducación, I.A.P.	CDMX
Promoción y Acción Comunitaria, I.A.P.	CDMX
Proyecto Cantera Juntos por México, A.C.	CDMX
Proyecto para los Niños Acatecos, A.C.	Puebla
Puerta Abierta, I.A.P.	Querétaro
Rayos de Sol para Bienestar Social, A.C. *	Guerrero
Rehabilitación Infantil Equinoterapéutica, I.A.P.	CDMX
Renovación, Unión de Fuerzas Unión de Esfuerzos, A.C.	CDMX
Rutas Zapotecas Ecoturísticas, A.C.	Oaxaca
Saber para la Vida, A.C.	CDMX
Servicio, Educación y Desarrollo a la Comunidad, I.A.P.	CDMX
Servicios a la Juventud, A.C.	CDMX
Sumando Esfuerzos por Juárez, A.C.	Chihuahua
Taller de Expresión y Desarrollo Integral, A.C.	Nuevo León
Teach 4 All Mexico, A.C.	CDMX
Transformación, Arte y Educación, A.C.	CDMX
Vértice Querétaro, A.C.	Querétaro
Vía Educación, A.C.	Nuevo León
Vida y Familia México, I.A.P.	CDMX
Visión Mundial de México, A.C. *	CDMX
Yo Soy Luz Vida Ciencia y Arte, A.C.	CDMX
Yolia Niñas de la Calle, A.C.	CDMX

* Organizaciones que recibirán la dispersión en 2021





Primera Infancia

Alianzas en contenidos para La Primera Infancia

Impulsamos el bienestar de los niños de 0 a 6, pues en esta etapa se desarrollan las capacidades físicas, intelectuales y emocionales que contribuyen a determinar el éxito en etapas posteriores de la vida. Acompañados de expertos, buscamos sensibilizar a las audiencias, sobre la importancia del cuidado cariñoso y sensible, entendiendo esto como, el estilo de los padres y cuidadores primarios para educar a los hijos fomentando en ellos sus habilidades, capacidades y actitudes necesarias para la vida, siempre desde el respeto y el cariño incondicional hacia ellos.



En las páginas de Facebook e Instagram, con publicación de contenidos de primera infancia, donación, apoyo en contingencias, familia, salud emocional, voluntariado.





Contingencias

2020 fue un año que nos reto a estar cerca y al mismo tiempo a la distancia de las personas que más nos necesitan. Con el objetivo firme de llevar apoyo ante la contingencia sanitaria por la COVID-19 a las comunidades en situación vulnerable creamos alianzas con organizaciones de la sociedad civil que nos permitieron brindar apoyo emocional, entregar paquetes nutricionales, monederos electrónicos para la compra de enseres domésticos, equipo de protección a personal de salud en hospitales y apoyo económico a refugiados.

Realizamos 3 grandes esfuerzos de campañas de recaudación de fondos invitando a nuestros donantes a sumarse mediante su aportación para así impactar a más personas.

Proyectos

Colecta	Proyecto	Donantes	Monto recaudado
ValeX3	Alianzas COVID-19	3,954	2,725,032
Amor en Acción	Alianza de asistencia social	444	87,527
Apoyemos a Tabasco	Proyecto de asistencia social	603	202,009
Total		5,001	3,014,568

Unidos impactamos a más de 26,000 personas, con una inversión de \$7 millones

Nuestros aliados / Alianzas COVID

Aliado	Acción	Beneficiarios	Monto de donativo
Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados	Apoyo económico a familias en condición vulnerable debido a la falta de trabajo.	66	100,000
Asociación Mexicana de Bancos de Alimentos, A.C.	Entrega de alimentos a familias	17,660	400,000
Cáritas Mexicana, I.A.P.	Apoyo alimentario a poblaciones vulnerables.	3,976	200,000
Centro Mexicano para la Filantropía, A.C.	Monederos electrónicos para apoyar a familias que perdieron su empleo.	34	400,000
Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia - UNICEF	Apoyo alimentario y cuidado de la infancia en México.	6,079	1,000,000
Fundación BBVA Bancomer, A.C.	Apoyo de kits de protección para personal de salud.	699	700,000
Fundación IMSS, A.C.	Donativo en especie-monederos electrónicos para personal	250	250,000
Valores para el Tercer Milenio, A.C.	Apoyo psicológico para personal de salud que atiende COVID-19	372	500,000
Alas para Crear, A.C.	Apoyo psicológico para población en situación vulnerable durante la pandemia.	40	112,446
Atentamente Consultores, A.C.	Apoyo socioemocional para prevenir y mitigar cualquier efecto relacionado con la salud mental y bienestar emocional derivado de la pandemia COVID-19	1,000	112,466
Ayuda en Acción de México, A.C.	Apoyo alimentario a poblaciones vulnerables.	183	112,446
Dei Comunidad, A.C.	Acompañamiento emocional en la crianza y la canalización del estrés del entorno familiar.	150	112,466
Fundación Santa María Del Tepeyac, A.C.	Garantizar los derechos básicos de salud, alimentación, educación y protección de las niñas durante la pandemia.	25	112,466
Giner Nuestro Nuevo Mañana, A.C.	Apoyo alimentario a poblaciones vulnerables.	70	112,466
Patronato Pro Zona Mazahua, A.C.	Suministro de insumos de sanitización para prevención de posibles contagios por COVID-19	254	112,466
Total		30,858	4,337,265



Nuestros aliados / Alianzas de asistencia social

Aliado	Acción	Beneficiarios	Monto de donativo
Un Kilo de Ayuda, A.C.	Apoyo en alimentación para familias con niños en primera infancia	167	500,000
Comité de Ayuda a Desastres y Emergencias Nacionales, A.C.	Entrega de insumos de protección a personal de salud	192	500,000
Fundación Mexicana de Apoyo Infantil, A.C.	Apoyo económico a familias afectadas por la contingencia	260	776,250
Early Institute, A.C.	Auxilios psicológicos para prevenir la violencia contra niñas, niños y adolescentes en tiempos de confinamiento	2,200	250,000
Obra Social Legaria, A.C.	Apoyo en alimentación a población en situación vulnerable	160	50,000
Cáritas Mexicana, I.A.P.	Campaña Amor en Acción: entrega de despensas a familias.	1,652	87,527
Total		4,631	2,163,777

Proyectos de asistencia social

Acción	Beneficiarios	Monto de donativo
Despensas para personas en situación vulnerable en CDMX	1,052	198,790
Monederos electrónicos		
Para personas afectadas por la Tormenta Tropical Cristóbal, Incendio Central de abastos en Oaxaca y Huracán Genevive	861	397,488
Para familias afectadas en Tabasco y Chiapas por lluvias intensas	325	533,365
Apoyo a familias en situación vulnerable del país	20	209,394
Total	2,258	1,339,038



"Muchas gracias por la ayuda, la verdad es que unidos, hacemos las cosas mejor."
Enfermera / Hospital General Manuel Gea González

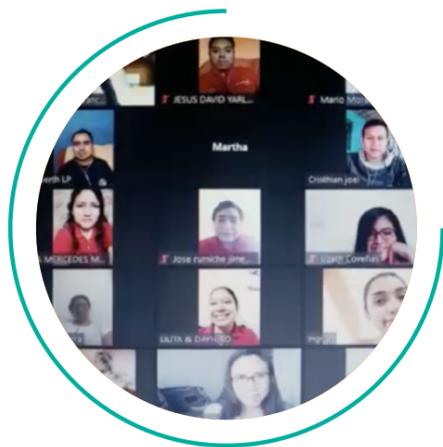




Voluntariado

La pandemia no nos detuvo... vivimos nuestra vocación social realizando actividades en beneficio de las comunidades vulnerables.

Con la participación de **13,716 voluntarios** se lograron más de **8,000 horas** de participación, beneficiando a más de **73,000 personas** con la campaña de "Da un Abrazo haciendo Buenas Acciones". Las actividades realizadas fueron:



Clases virtuales para compartir conocimiento.



Realizar donativos en efectivo y especie



Donación de despensas



Donación de caretas



"Cada acción por más pequeña que sea puede ayudar a quienes están cerca de nosotros y que más lo necesitan"
Felipe / Voluntario



Leer un cuento a niños de organizaciones



Apoyo a vecinos



Donativo de alimentos preparados



Donación

¡Agradecemos a nuestros donantes su generosidad!

Juntos llevamos oportunidades de educación a quienes más lo necesitan.



8,973
DONANTES



MÁS DE
5.9MDP



"Su apoyo, me permite superarme pues puedo seguir estudiando y tengo todo lo que necesito."
Marco / Promoción y Acción Comunitaria



"Esta segunda oportunidad nos permite saber que podemos tener una vida mejor al concluir la preparatoria".
Jóvenes / Auge, autogestión y educación comunitaria



Estados financieros

Fundación Gentera, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo directivo y a los Asociados de Fundación Gentera, A. C.:

(Cifras en millones de pesos)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Fundación Gentera, A. C. (la Fundación), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Gentera, A. C., al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como las actividades que modificaron su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad 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 NIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Fundación..

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 Fundación.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Fundación deje de ser un negocio en marcha.



- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

|

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

KPMG Cárdenas Dosal S. C.
C.P.C. Alberto Alarcón Padilla
Ciudad de México, a 31 de marzo de 2021.

|

Fundación Gentera, A. C.

Estados de la situación financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Pesos)

Activo	2020			2019		
	No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
Activo						
Activo circulante:						
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 4,5 y 7) \$	10,446,853	-	10,446,853	28,064,775	3,000,000	31,064,775
Intangibles, neto (nota 6)	5,398	-	5,398	12,015	-	12,015
Total de activo	10,452,251	-	10,452,251	28,076,790	3,000,000	31,076,790
Pasivo y patrimonio contable						
Pasivo circulante:						
Impuestos y contribuciones retenidas por pagar	-	-	-	4,188	-	4,188
Total del pasivo	-	-	-	4,188	-	4,188
Pasivo contable (nota 9);						
Patrimonio no restringido	10,452,251	-	10,452,251	28,072,602	-	28,072,602
Patrimonio restringido	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000
	10,452,251	-	10,452,251	28,072,602	3,000,000	31,072,602
Compromisos (nota 11)						
Total del pasivo	10,452,251	-	10,452,251	28,076,790	3,000,000	31,076,790

Ver notas adjuntas a los estados financieros

Fundación Gentera, A. C.

Estados de actividades

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

Activo	2020			2019		
	No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
Ingresos						
Donativos recibidos (notas 7 y 8)	\$ 15,868,057	-	115,868,057	46,237,163	-	46,237,163
Rendimientos de efectivo y equivalentes de efectivo (nota 4)	1,420,232	-	1,420,232	1,288,421	-	1,288,421
Total de ingresos	17,288,289	-	17,288,289	47,525,584	-	47,525,584
Gastos						
Donativos otorgados (notas 7 y 8)	32,385,120	-	32,385,120	26,286,993	-	26,286,993
Gastos de operación de actividades asistenciales de voluntariado	4,615,197	-	4,615,197	8,936,628	-	8,936,628
Actividades de apoyo	412,349	-	412,349	179,158	-	179,158
Gastos financieros	8,882	-	8,882	3,225	-	3,225
Gastos de administración	480,475	-	480,475	356,805	-	356,805
Depreciación y amortización (nota 6)	6,617	-	6,617	17,575	-	17,575
Total de gastos	37,908,640	-	37,908,640	35,780,384	-	35,780,384
(Disminución) aumento neto en el patrimonio	(20,620,351)	-	(20,620,351)	11,745,200	-	11,745,200
Patrimonio						
Al inicio del año	28,072,602	3,000,000	31,072,602	16,327,402	3,000,000	19,327,402
Traspaso entre patrimonios	3,000,000	(3,000,000)	-	-	-	-
Al final del año	10,452,251	-	10,452,251	28,072,602	3,000,000	31,072,602

Ver notas adjuntas a los estados financieros

Fundación Gentera, A. C.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

	2020	2019
Actividades de operación		
Cambio en el patrimonio	\$ (20,620,351)	11,745,200
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Intereses a favor	(1,420,232)	(1,288,421)
Depreciación	-	6,236
Amortización	6,617	11,339
	(22,033,966)	10,474,354
Impuestos y contribuciones retenidas por pagar	(4,188)	982
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	(22,038,154)	10,475,336
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión por intereses cobrados	1,420,232	1,288,421
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(20,617,922)	11,763,757
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al inicio del año	31,064,775	19,301,018
Al final del año	10,446,853	31,064,775

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Fundación Gentera, A.C.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Pesos)

(1) Actividad de la Fundación -

Fundación Gentera, A. C. (la Fundación) es una sociedad mexicana con domicilio en Insurgentes Sur 1458 Colonia Actipan, C.P. 03230, Ciudad de México, la cual se constituyó el 15 de febrero de 2011 como una entidad no lucrativa, con el objetivo de realizar actividades para lograr mejores condiciones de subsistencia y desarrollo integral de personas, sectores y regiones de escasos recursos en comunidades urbanas y/o rurales, comunidades indígenas o grupos vulnerables, principalmente en materia de salud, asistencia o rehabilitación médica, trabajo, educación e integración familiar. Al 31 de diciembre de 2020, la Fundación conserva la autorización para otorgar donativos deducibles del Impuesto Sobre la Renta (ISR) a las donatarias autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) en cumplimiento del objeto social de la Fundación y para recibir donativos deducibles del ISR.

La Fundación no tiene empleados, por lo que los servicios administrativos que requirió por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, le fueron proporcionados por Compartamos Servicios, S. A. de C. V. (Compartamos Servicios), compañía relacionada, a título gratuito.

(2) Autorización y bases de presentación -

El 31 de marzo de 2021, el Ingeniero Carlos Labarthe Costas, Presidente del Consejo Directivo, Lilian Ayleen Margarita Cortes Sandoval, Directora Ciudadanía Corporativa y Fundación Gentera, Marco Antonio Guadarrama Villalobos, Director Contraloría y Oscar Luis Ibarra Burgos, Auditor General Interno de la Fundación, autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

De conformidad con los estatutos de la Fundación, los Asociados y el Consejo Directivo tienen facultades para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos de 2020 se someterán a la aprobación de la próxima Asamblea de Asociados.

Bases de presentación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF).

b) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

Juicios, supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre juicios realizados en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los importes reconocidos en los estados financieros y supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste a los importes en libros de activos y pasivos en el siguiente año se incluye en las siguientes notas:

- Notas 3(f) y 8 Reconocimiento de ingresos por donativos: determinación de si los ingresos por donativos se reconocen a lo largo del tiempo o en un momento determinado; y
- Notas 3(d) Vida útil y pruebas de deterioro del valor de los activos intangibles: supuestos claves para el importe recuperable.

Determinación del valor razonable

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Fundación requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Fundación utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en distintos niveles dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, provenientes de los precios).

Nivel 3: datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Todos los instrumentos financieros de la Fundación se clasifican en el nivel 1 de jerarquía.

Los activos y pasivos financieros de la Fundación son de muy corto plazo, por lo que su precio o valor de entrada es muy similar al precio de salida de intercambio, y por lo tanto es el precio que la Fundación espera recibir por la venta de un activo o pagar al transferir un pasivo. Por la misma razón, se estima que el valor en libros de los instrumentos financieros es equivalente a su valor razonable.

c) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos.

d) Presentación del estado de actividades

La Fundación presenta sus ingresos y gastos ordinarios con base en su función, ya que la Administración considera que la información así presentada es más clara.

(3) Resumen de las principales políticas contables-

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación.

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Debido a que desde su constitución la Fundación opera en un entorno económico no inflacionario (inflación acumulada en los últimos tres años menor al 26%), conforme a lo establecido por la NIF B-10 "Efectos de la Inflación", los estados financieros adjuntos no incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. El porcentaje de inflación por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 y acumulado de los tres últimos ejercicios anuales es 3.15% y 11.19%, respectivamente, calculado con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Este rubro incluye depósitos en cuentas bancarias en moneda nacional e instrumentos financieros de alta liquidez. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en el estado de actividades, como parte del rubro de "Rendimientos de efectivo y equivalentes de efectivo".

c) Activos financieros-

i. Reconocimiento y medición inicial

Los activos y pasivos financieros – se reconocen inicialmente cuando estos activos se originan o se adquieren, o cuando estos pasivos se emiten o asumen, ambos contractualmente.

Los activos financieros y los pasivos financieros (a menos que sea una cuenta por cobrar o por pagar sin un componente de financiamiento significativo) se miden y reconocen inicialmente a su valor razonable. Una cuenta por cobrar sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

ii. Clasificación y medición posterior

Activos financieros

En el reconocimiento inicial, los activos financieros conforme al modelo de negocio y las características de los flujos contractuales de los mismos, se clasifican en cuatro diferentes categorías, como: a) Cuentas por cobrar, b) Instrumentos financieros para cobrar principal e interés, c) Instrumentos financieros para cobrar o vender y d) Instrumentos financieros negociables.

La clasificación de los activos financieros se basa tanto en el modelo de negocio como en las características de los flujos contractuales de los mismos.

La Fundación realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a nivel de portafolio, ya que esto es lo que mejor refleja la manera en que se administra el negocio y se entrega la información a la Administración.

Pasivos financieros: Clasificación, medición posterior, ganancias y pérdidas

En el caso de los pasivos financieros, estos se reconocen inicialmente a su valor razonable (precio inicial de la transacción por los bienes y servicios recibidos). El gasto por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en las actividades que modificaron su patrimonio contable.

Cualquier ganancia o pérdida en la baja de cuentas se reconoce en sus actividades.

iii. Baja en cuentas

Activos financieros

La Fundación da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

Pasivos financieros

La Fundación da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y

la contraprestación pagada (incluyendo los activos distintos de efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en sus actividades.

iv. Compensación

Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto, cuando y sólo cuando la Fundación tenga, en el momento actual, el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

v. Deterioro

Instrumentos financieros

La Fundación mide las estimaciones de pérdidas por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial y al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Fundación considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esto incluye información cuantitativa y cualitativa y análisis, basados en la experiencia histórica de la Fundación e incluyendo información prospectiva.

d) Intangibles-

Este rubro se integra principalmente por costos preoperativos y desarrollo de software, los cuales se registran a su costo de adquisición y se amortizan utilizando el método de línea recta con base en sus vidas útiles estimadas por la Administración de la Fundación. Las tasas anuales de amortización de los principales grupos de activos se muestran a continuación:

	Tasas de amortización
Marcas y derechos de autor	20%
Gastos preoperativos	10%

Los activos intangibles con vida definida están sujetos a pruebas de deterioro, mismas que se realizan cuando existen indicios de deterioro.

e) Patrimonio-

Los donativos en efectivo y otros activos recibidos con estipulaciones del patrocinador que limitan el uso de los activos donados, se registran en el patrimonio restringido temporal o permanentemente. El resto de los donativos sin estipulaciones del patrocinador para su uso, netos de los gastos de administración y otros gastos, se registran en el patrimonio no restringido.

f) Reconocimiento de los ingresos y gastos por donativos-

Las donaciones se reconocen como aumentos o disminuciones al patrimonio cuando se reciben o se entregan, ya sea en efectivo, en promesas incondicionales de recibir o entregar efectivo, o en bienes. Las donaciones en bienes se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.

g) Impuesto Sobre la Renta (ISR)-

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles en los términos del Título III de la Ley del ISR relativo a las entidades con fines no lucrativos, por lo que no es contribuyente del ISR.

Para que la Fundación mantenga su autorización para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del ISR deberá realizar una renovación vía internet anualmente que manifiesta que continúan vigentes los supuestos bajo los cuales se otorgó la autorización y se siguen cumpliendo los requisitos y las obligaciones, entre los que se encuentran el llevar contabilidad, expedir comprobantes, efectuar retenciones y enterarlas; así como presentar declaraciones informativas.

La Fundación está exenta del pago de ISR, cuando no reporte remanente distribuible y no incurra en gastos que no sean estrictamente indispensables para la realización de su objeto social.

h) Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación

en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza absoluta de su realización.

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldos en cuentas de cheques en moneda nacional por \$145,794 y \$159,024, respectivamente.

La Fundación tiene celebrado un contrato de inversión con instrumentos financieros primarios (Pagaré con rendimiento liquidable al vencimiento) con BBVA Bancomer, S. A., Institución de Banca Múltiple, en el cual se realizan inversiones dentro de una cuenta de cheques. Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la inversión asciende a \$10,301,059 y \$30,905,751, respectivamente. El plazo y tasa de interés anual promedio de dichas inversiones por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, fue de 1 día y del 3.70% (1 día y del 7.57% en 2019).

Los rendimientos derivados de dichos instrumentos financieros de alta liquidez por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, ascendieron a \$1,420,232 y \$1,288,421, respectivamente.

(5) Activos financieros-

A. Clasificaciones contables y valores razonables

Los activos y pasivos financieros reconocidos a valor nominal tienen vencimientos menores a un año. Dado su corto plazo, la Fundación considera que el valor en libros de dichos activos y pasivos es muy cercano al valor razonable de los mismos, por lo que no se presentan revelaciones adicionales al respecto.

B. Administración de riesgos financieros

La Fundación está expuesta al siguiente riesgo financiero por su operación con instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito;
- Riesgo de liquidez; y
- Riesgo de mercado.

Políticas de administración de riesgos financieros

El Consejo Directivo de la Fundación es la máxima autoridad en la toma de decisiones de riesgos y tiene la responsabilidad general del establecimiento y la supervisión de las políticas de administración de riesgos de la Fundación. La Administración monitorea de forma periódica el cumplimiento de dichas políticas y procedimientos, y revisa lo adecuado de la estrategia de administración de riesgos en relación con los riesgos que enfrenta la Fundación.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito representa la pérdida potencial que un emisor de instrumento financiero puede causar a la contraparte, al no cumplir con sus obligaciones, y se origina principalmente de los instrumentos financieros de alta liquidez.

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Fundación mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por \$10,446,853 y \$31,064,775 al 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos con instituciones financieras que están calificadas en 2020 como "mxA-1+" en escala nacional a corto plazo, según agencias calificadoras.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Fundación para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Fundación.

La Fundación tiene definida una política de tesorería para administrar su riesgo de liquidez que incluye principalmente mantener reservas adecuadas de fondos a corto y mediano plazo. Constantemente analiza el perfil de vencimientos de sus activos y pasivos financieros y monitorea las proyecciones de los flujos de efectivo esperados por cobrar y por pagar.

La Fundación no cuenta con líneas de crédito ya que considera que tiene suficiente liquidez para hacer frente a sus obligaciones en el corto plazo. Los vencimientos de los pasivos financieros a la fecha de los estados financieros son inmediatos.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la Fundación o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la gestión del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

La Fundación mantiene sus instrumentos financieros principalmente en pesos, que es igual que su moneda funcional. Los instrumentos financieros son todos de muy corto plazo o exigibilidad inmediata, por lo que el riesgo de tasa de interés es menor, por lo tanto, los riesgos de mercado se encuentran limitados.

(6) Intangibles-

Los activos intangibles al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integran como se muestra a continuación:

	2020	2019
Gastos operativos	\$ 299,928	299,928
Marcas y derechos de autor	15,619	15,619
	315,547	315,547
Menos amortización acumulada	(310,149)	(303,532)
	5,398	12,015

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el gasto por amortización cargado a las actividades que modificaron su patrimonio ascendió a \$6,617 y \$11,339, respectivamente. Al 31 de diciembre 2020 y 2019, el monto de los intangibles totalmente amortizados ascendieron a \$249,379, respectivamente.

(7) Operaciones y saldos con partes relacionadas-

Las operaciones con partes relacionadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integran como se muestra a continuación:

	2020	2019
Ingresos		
Donativos recibidos de:		
Banco Compartamos S.A., Institución de Banca Múltiple (el Banco)	\$ 212,747	21,100,000
Aterna Agente de Seguros y de Fianzas S.A. de C.V.	1,367,840	-
Fundación Inter Protección A.C.	2,000,000	-
Promotora Social México, A.C.	5,000,000	16,899,707
Pagos Intermex, S.A. de C.V. (1)	-	1,000,000
Red Yastás, S.A. de C.V.	-	1,000,000
Colaboradores de Compartamos Servicios	571,710	751,303
	\$ 9,152,297	40,751,010

(1) Parte relacionada hasta el 30 de junio de 2020, fecha en que Gentera, S. A. B. de C. V. formalizó su venta a terceros

	2020	2019
Gastos		
Otorgados a:		
Más Ciudadanía	\$ -	30,000
Mexicanos vs Corrupción e Impunidad, A.C.	-	2,000,000
Un Kilo de Ayuda, A.C.	2,675,000	2,122,396
World Education & Development Fund México, A.C.	-	4,000,000
Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores de Monterrey	1,000,000	-
Mexicanos Primero Visión 2030, A.C.		2,000,000
	\$ 3,675,000	10,152,396

Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integran a continuación:

	2020	2019
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Banco	\$ 94,940	86,066

(8) Donativos recibidos y otorgados-

Los donativos recibidos en efectivo sin restricción en su destino, por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 ascendieron a \$15,868,057 y \$46,237,163, respectivamente.

Durante 2014 se recibieron donativos en efectivo restringidos en su destino por parte del Banco, los cuales ascendieron a \$3,000,000. Dicho monto permaneció restringido hasta el 31 de diciembre de 2019 (ver nota 10).

	2020	2019
A Favor del Niño, I. A. P.	\$ 112,466	-
Acción Social Samuel Ruíz, A.	112,466	-
Alas para Crear, A. C.	112,466	-
Albergue Infantil Los Pinos, A. C.	112,466	246,628
Albergue Infantil Salesiano, A. C.	112,466	-
Alto Comisionado de las naciones unidas para los refugiados	100,000	-
Alzheimer México, I. A. P.	112,466	249,995
APAC, I. A. P. Asociación Pro-Personas con Parálisis Cerebral.	-	250,000
Aquí Nadie Se Rinde, I. A. P.	-	195,186
Asilo de Niños y Casa Hogar, I. B. P.	112,466	-
Asociación de Ayuda a Niños con Trastornos en el Desarrollo, A. C.	112,466	214,295
Asociación Mexicana de Bancos de Alimentos, A. C.	400,000	-
Asociación Paso a Pasito, I. A. P.	112,466	-
Asociación Psicoanalítica de Orientación Lacaniana, A. C.	112,466	-
Asociación Regiomontana de Niños Autistas, A. B. P.	112,466	-
Aspen Institute México, A. C.	-	1,000,000
Atentamente Consultores, A. C.	112,466	-
AUGE, Autogestión y Educación Comunitaria, A. C.	112,466	-
Ayuda en Acción de México, A. C.	112,466	-
Ayuda y Solidaridad con las Niñas de la Calle, I. A. P.	112,466	250,000
Bona Terra, A. C.	112,466	-
CANICA Centro de Apoyo al Niño de la Calle de Oaxaca, A. C.	112,466	-
Cáritas de Monterrey, A. B. P.	112,466	-
Caritas de San Cristóbal de las Casas, A. C.	112,466	249,024
Cáritas Mexicana, I. A. P.	287,527	-
Casa de Beneficencia de Torreón, A. C.	112,466	-
Casa De La Amistad Para Niños Con Cáncer, I. A. P.	112,466	243,000
Casa de las Mercedes, I. A. P.	112,466	166,900
Casa Infantil AMMI, I. A. P.	112,466	-
Centro de Desarrollo de Capacidades para la Resiliencia Comunitaria y Social, A. C.	112,466	-
Centro de Desarrollo Integral Enseñame a Caminar por la Vida, A.C.	112,466	-
Subtotal a la siguiente HOJA	\$ 3,599,177	3,065,028

	2020	2019
Subtotal a la página anterior	\$ 3,599,177	3,065,028
Centro de Desarrollo Integral Varonil San José, I. A. P.	\$ 112,466	-
Centro de Educación Infantil para el Pueblo, I. A. P.	-	250,000
Centro de Formación Humana A. C.	-	125,000
Centro de Innovación de Agricultura Sostenible en Pequeña Escala A.C	112,466	-
Centro Mexicano para la Filantropía, A. C.	400,000	-
Centros de Prevención Comunitaria Reintegra, I. A. P.	112,466	-
Clínica de Rehabilitación y Equinoterapia de Nogales, I. A. P.	112,466	-
Club de Niños y Niñas de Nuevo León, A. B. P.	112,466	-
Código Ayuda, A. C.	-	248,116
Colibrí Comunicación Arte y Cultura, A. C.	112,466	-
Comité de Ayuda a Desastres y Emergencias Nacionales, A. C.	500,000	-
Compromiso y Responsabilidad Educativa, A. B. P.	112,466	-
Comunidad y Ambiente Adonai, A. C.	112,466	250,000
CONCIEO, A. C.	112,466	-
Construyendo Comunidades Integrales, A. C.	80,000	-
Construyendo Esperanzas, A. C.	112,466	224,638
Coordinadora de Servicios de Apoyo a la Familia, A. C.	500,000	500,000
Crea Comunidades de Emprendedores Sociales A. C.	112,466	-
Cultura en el Mismo Canal, A. C.	112,466	-
Daunis Gente Excepcional, I. A. P.	112,466	250,000
De Cero a Tres Fundación, A. C.	112,466	-
Dei Comunidad, A. C.	112,466	-
Domus Instituto de Autismo, A. C.	112,466	235,000
Early Institute, A. C.	250,000	-
Editorial de la Confederación de las Uniones Sociales de Empresarios de México, A. C.	25,000	-
Ednica, I. A. P.	112,466	250,000
Educación y Desarrollo Indígena de Chiapas, A. C.	112,466	199,898
Educar, A. C.	112,466	-
El Pobrecillo de Asís, I. A. P.	112,466	-
Elisabetta Redaelli, I. A. P.	112,466	-
En la Comunidad Encuentro, A. C.	100,000	-
Enlace Ciudadano de Mujeres Indígenas Inyolotl Santa Ana Tzacuala, A.C.	112,466	-
Enlacecc, I. A. P.	112,466	250,000
Subtotal a la siguiente hoja	\$ 8,040,895	5,847,680

	2020	2019
Subtotal de la hoja anterior	\$ 8,040,895	5,847,680
Espacio de Encuentro de las Culturas Originarias, A. C.	8,400	-
Estrella Guía, I. A. P.	112,466	-
Federación Mano Amiga, A. C.	395,076	552,945
Fundación Oportunidades Educativas, A. C.	112,466	-
Fomento Prevocacional Severiano Martinez, A. B. P.	112,466	-
FONABEC, A. C.	112,466	-
Fondation Forge, A. C.	-	493,000
Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia	1,000,000	-
Fondo Guadalupe Musalem, A. C.	112,466	250,000
Fratesa, A. C.	500,000	-
Fundación Arte, Educación y Talento Compartido, A. C.	112,466	-
Fundación BBVA Bancomer, A. C.	700,000	-
Fundación Cántaro Azul, A. C.	112,466	-
Fundación Cinépolis, A. C.	-	125,000
Fundación Clara Moreno y Miramón, I. A. P.	112,466	-
Fundación Dar y Amar (DAYA), I. A. P.	112,466	-
Fundación de educación especial y desarrollo integral I. A. P.	112,466	-
Fundación Down de la Laguna, A. C.	112,466	-
Fundación Dr. José María Álvarez, I. A. P.	112,466	-
Fundación Educa México, A. C.	-	500,000
Fundación El Peñón, I. A. P.	112,466	-
Fundación en Movimiento, A. C.	112,466	-
Fundación Escuela Bancaria y Comercial, A. C.	112,466	-
Fundación Fraternidad sin Fronteras, I. A. P.	-	244,502
Fundación Hogar Dulce Hogar, I. A. P.	112,466	-
Fundación Humanista de Ayuda a Discapacitados (FHADI), I. A. P.	112,466	-
Fundación IMSS, A. C.	250,000	-
Fundación Infantil Ronald Mc Donald, A. C.	112,466	-
Fundación Jesús García Figueroa, I. A. P.	112,466	-
Fundación Justicia y Amor, I. A. P.	112,466	-
Fundación Kristen, A. C.	112,466	-
Fundación Laberinto de Sonrisas, A. C.	112,466	-
Fundación León, A. C.	112,466	250,000
Fundación Merced, A. C.	-	48,850
Fundación Mexicana de Apoyo Infantil, A. C.	776,250	-
Subtotal a la siguiente hoja	\$ 14,257,339	8,311,977

	2020	2019
Subtotal de la hoja anterior	\$ 14,257,339	8,311,977
Fundación Mexicana para el Desarrollo Rural, A. C.	112,466	-
Fundación MVS Radio, A. C.	112,466	-
Fundación Nemi, A. C.	667,959	327,172
Fundación para el Desarrollo Tecnológico Sustentable, A. C.	-	232,000
Fundación para el progreso sostenible del Totonacapan A. C.	112,466	-
Fundación para La Asistencia Educativa FAE, I. A. P.	112,466	-
Fundación por un Campo Productivo, I. A. P.	112,466	-
Fundación Pro Niños de la Calle, I. A. P.	-	250,000
Fundación Pro Universitaria, A. C.	112,466	-
Fundación Pro Zona Mazahua I. A. P.	112,466	-
Fundación Renacimiento de Apoyo a la Infancia que Labora, Estudia y Supera, I. A. P.	112,466	-
Fundación Santa María del Tepeyac, A. C.	112,466	-
Fundación Smurfit Kappa México, A. C.	112,466	-
Fundación Sociedad Educadora de Sinaloa, A. C.	200,000	-
Fundación Tarahumara José A. Llaguno, A. B. P.	112,466	235,000
Fundación Tónica, A. C.	112,466	-
Fundación Up-IPADE, A. C.	500,000	-
Fundación Zúcaro, A. C.	112,466	-
Gestión de Proyectos Sociales, A. C.	1,000,000	-
Giner, Nuestro Nuevo Mañana, A. C.	112,467	-
Grupo Ecológico Sierra Gorda, I. A. P.	112,467	-
Grupo para Promover la Educación y el Desarrollo Sustentable, A. C.	112,467	96,800
Grupo Voluntario Mexicano-Alemán, A. C.	112,467	250,000
Happy Hearts, A. C.	112,467	-
Hogar y Cultura, A. C.	112,467	-
Hogar y Futuro, A. C.	112,467	220,000
Hogares Providencia, I. A. P.	112,467	-
Hombre Naturaleza, A. C.	112,467	250,000
Incidencia Civil para el Desarrollo, A. C.	112,467	250,000
Institución CONFE a Favor de la Persona con Discapacidad Intelectual, I. A. P.	112,467	-
Instituto Sepya, A. C.	112,467	-
Subtotal a la siguiente hoja	\$ 19,436,960	10,422,949

	2020	2019
Subtotal de la hoja anterior	\$ 19,436,960	10,422,949
Instituto de Beneficencia Privada Escuela Hogar Nuestros Pequeños Hermanos, A. C.	-	500,000
Instituto de Educación Integral, I. A. P.	-	235,440
Instituto Mexicano de la Audición y el Lenguaje, A. C.	112,467	247,221
Instituto Pedagógico para Problemas del Lenguaje, I. A. P.	-	250,000
Instituto Promotor para la Educación del Estado de Chihuahua, A. C.	112,467	-
Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores De Monterrey	1,000,000	-
Interculturalidad, Salud y Derechos, A. C.	112,467	192,950
Jóvenes Constructores de la Comunidad, A. C.	112,467	248,942
La Alegría de los Niños, I. A. P.	112,467	-
La Casa de los Niños de Tezonapa, A. C.	112,467	-
La Gaviota Centro de Atención a la Discapacidad Infantil, I. A. P.	112,467	250,000
La Jugarreta Espacios de Participación A. C.	112,467	-
Lazos, I. A. P.	-	500,000
Mano Amiga de Chalco, S. C.	112,467	-
Más Ciudadanía, A. C.	30,000	30,000
Melel Xojobal, A. C.	112,467	-
Memoria y Tolerancia, A. C.	112,467	-
Mensajeros de La Paz México, I. A. P.	112,467	-
Mexicanos vs Corrupción e Impunidad, A. C.	1,000,000	2,000,000
Mexicanos Primero, Visión 2030, A. C.	1,000,000	2,000,000
México Arte y Salud, A. C.	112,467	-
Mujer Mexicana, A. C.	20,000	80,000
Niños de Bobashi, I. A. P.	-	170,000
Niños de Santa Fe, A. C.	-	247,700
Niños Unidos de Tetitla, I. A. P.	112,467	249,900
Niños y Adolescentes en Armonía, A. C.	112,467	-
Nuevo Mundo en Educación Especial Querétaro, I. A. P.	112,467	-
Nuhusehe Educación y Desarrollo, A. C.	112,467	-
Obra Social Legaria, A. C.	50,000	-
Orfanatorio de Mazatlán, I. A. P.	112,467	-
Organización Ort de México, I. A. P.	525,000	-
Pasitos Pre Escolar Especial A. C.	112,467	-
Patronato de Apoyo Social, A. C.	112,467	-
Patronato de la Casa de los Niños de Saltillo, A. C.	112,467	-
Patronato Pro Zona Mazahua, A. C.	112,467	250,000
Subtotal a la siguiente hoja	\$ 25,536,234	17,875,102

	2020	2019
Subtotal de la hoja anterior	\$ 25,536,234	17,875,102
Peraj Mexico, A. C.	112,467	-
Pilhuancalli Montessori Neuromotor, A. C.	112,467	-
Prevención de Conductas de Riesgo, A. C.	112,467	-
Proayuda a la Mujer Origen, A. C.	112,467	-
Pro-Educa Sinaloa I. A. P.	112,467	-
Proeducación, I. A. P.	112,467	845,487
Promoción y Acción Comunitaria, I. A. P.	112,467	-
Promoción y Desarrollo Social A. C.	100,000	-
Proyecto Cantera Juntos por México, A. C.	112,467	-
Proyecto para los Niños Acatecos, A. C.	112,467	-
Puerta Abierta, I. A. P.	112,467	-
Quiera Fundación de la Asociación de Bancos de México, A. C.	-	309,600
Red Social Up, A. C.	205,000	-
Rehabilitación Infantil Equinoterapéutica, I. A. P.	112,467	-
Renovación Unión de Fuerzas, Unión de Esfuerzos, A. C.	112,467	-
Rutas Zapotecas Ecoturísticas, A. C.	112,467	-
Saber para la vida A. C.	112,467	-
Servicio, Educación y Desarrollo a la Comunidad, I. A. P.	112,467	-
Servicios a la Juventud, A. C.	112,467	219,155
Sumando Esfuerzos por Juárez, A. C.	112,467	-
Taller de Expresión y Desarrollo Integral, A. C.	112,467	168,846
Teach 4 All México, A. C.	449,516	-
Third Sector New England	220,168	-
Tijiohtli, A. C.	-	250,000
Transformación, Arte y Educación, A. C.	112,466	-
Un Kilo de Ayuda, A. C.	2,675,000	2,122,396
Un Paso a Tiempo, I. A. P.	-	124,407
Valores para el Tercer Milenio, I. A. P.	500,000	-
Vemos con el Corazón, I. A. P.	-	122,000
Vértice Querétaro, A. C.	112,466	-
Vía Educación, A. C.	112,466	-
Vida y Familia de Guadalajara, A. C.	-	250,000
Vida y Familia Mexico, I. A. P.	112,466	-
World Education & Development Fund México, A. C.	-	4,000,000
Yo Soy Luz Vida Ciencia y Arte, A. C.	112,466	-
Yolia Niñas de la Calle, A. C.	112,466	-
Total	\$ 32,385,120	26,286,993

Fundación Gentera, A.C.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Pesos)

(9) Patrimonio-

El patrimonio de la Fundación se forma por las aportaciones de los asociados, los donativos recibidos en efectivo o especie sin restricción o restringidos temporalmente, y otros ingresos que se perciban, que se disminuyen de los donativos y apoyos otorgados, así como los gastos de administración, operación y otros.

La Fundación destina la totalidad de sus activos exclusivamente a los fines propios de su objeto social, no pudiendo otorgar beneficios sobre el remanente distribuible a persona física alguna o a sus integrantes personas físicas o morales, salvo que se trate en este último caso, de alguna de las personas morales autorizadas para recibir donativos deducibles del ISR o se trate de la remuneración de servicios efectivamente recibidos, teniendo esta disposición, carácter de irrevocable.

Restricción de patrimonio-

El 23 de junio de 2020, se celebró la sesión del Consejo Directivo de la Asociación en donde se aprueba el uso del patrimonio restringido que asciende a \$3,000,000, para destinarse al desarrollo de proyectos que beneficien a la comunidad en caso de contingencias.

El 2 de diciembre de 2014, se celebró la sesión de la Comisión Operativa de Responsabilidad Social y Sustentabilidad mediante el acta No. 02-CORSS-2014 en donde se establece que \$3,000,000 correspondientes al donativo otorgado por el Banco a la Fundación, debe formar parte de su "Patrimonio Restringido".

(10) Entorno fiscal-

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del ISR, relativo a las entidades con fines no lucrativos y por tal motivo no es contribuyente de dicho impuesto.

Para que la Fundación mantenga su autorización para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del ISR debe presentar vía portal de internet del Servicio de Administración Tributaria, para el ejercicio 2020 la declaración informativa, informar su operación para garantizar la transparencia, así como su uso y destino de los donativos recibidos y actividades destinadas.

(11) Compromisos-

Al 31 de diciembre de 2020, la Fundación mantiene convenios de colaboración con diversas donatarias autorizadas para cumplir con su objeto social de otorgar apoyos económicos. Dichos convenios no tienen un monto definido, por lo que cada donación que la Fundación otorgue se hará previa evaluación y aceptación de cada proyecto que la Fundación y las donatarias acuerden.

(12) Pronunciamientos contables emitidos recientemente-

Mejoras a las NIF

En diciembre de 2020 el CINIF emitió el documento llamado "Mejoras a las NIF 2021", que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. La Administración estima que las mejoras a las NIF 2021, no generarán efectos importantes.