

Fundación



GENTERA

**Informe de Actividades
2015**



2015

Informe de Actividades

- 01 Carta de la Directora
- 02 Fundación Gentera
- 04 Nuestra causa: la educación
 - a. Alianzas
 - b. Cultura de donación
- 12 Voluntariado
- 15 Contingencias
- 16 Testimonios
- 18 Estados financieros



Con mucho gusto les compartimos este informe de actividades que da cuenta de los resultados obtenidos en 2015. Las acciones que emprendemos promueven la inclusión social a través de la educación, con la finalidad de generar desarrollo y bienestar en las comunidades donde tenemos presencia.



**Ayleen Cortés
Sandoval**

Directora
Fundación Genera

Durante este periodo destacaron dos aspectos de nuestra institución: la cultura de voluntariado que rige entre nuestros colaboradores y la cultura de donación que ha permitido ampliar el apoyo que brindamos a Organizaciones en la Sociedad Civil (OSC) aliadas, especialistas en el tema educativo.

2015 fue un año de reflexión y prospección hacia el futuro, reafirmando que la educación es nuestra causa y el voluntariado parte de nuestro Gen. Renovamos nuestro compromiso de cara al 2016 en nuestra búsqueda de generar valor humano y social en las comunidades necesitadas.

Queremos tomar como base los éxitos y aprendizajes obtenidos, para construir sobre estos nuevos cimientos y alcanzar mejores formas de actuar en favor de la inclusión social.

Fundación



GENTERA

Somos parte de Gentera, un grupo emprendedor que trabaja por la inclusión financiera en la base de la pirámide a través de sus empresas, comprometidas con una mística y principios fundacionales que dan propósito a nuestro quehacer.

De nuestra vocación de servicio por los demás y de nuestro compromiso de seguir generando valor compartido, nació Fundación Gentera en 2011, como depositaria del origen que nos vio nacer como Organización de la Sociedad Civil preocupada por contribuir a la sociedad.





Nuestra causa: la educación

¿Por qué nos enfocamos en la educación? Porque existe evidencia que al trabajar en esta causa se obtienen muchos resultados que impulsan a las personas a lograr su movilidad social. Algunos argumentos que sustentan esta decisión son:

- El enfoque de las capacidades, desarrollado por Amartya Sen (1996), señala que la educación se convierte en un elemento fundamental para la generación de ventaja social. A través de la adquisición de capacidades individuales, las personas logran obtener cierto nivel de libertades sociales y económicas que les permite maximizar las oportunidades al contar con elementos que les posibiliten elegir entre un campo muy amplio de oportunidades, e incluso generárselas ellos.

- De acuerdo con la OCDE, debido a la estrecha relación que existe entre el desarrollo económico de las naciones y el grado de educación de su población, es evidente que la escolaridad deriva en un alto rendimiento social, no sólo considerando como variable única para generar mayores niveles de productividad, sino también el mejoramiento de la salud y los niveles de bienestar general de la población¹.

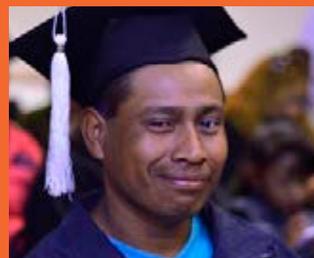
¹ OCDE, 2013. ¿Cuáles son los beneficios sociales de la educación? <http://bit.ly/1M2DXCa>

En Fundación Gentera promovemos la educación incluyente, pues es el factor más importante de inclusión social.

Durante 2015, continuamos nuestra labor de promover la educación en nuestros tres ejes temáticos: educación formal, educación financiera y cultura de emprendedores, como un factor que impulsa y promueve el desarrollo social y económico.



12,113 personas fueron beneficiadas con nuestras acciones en favor de la educación



Educación formal

Impulsamos el desarrollo de las personas a través de becas para docentes y educación escolarizada en niños, jóvenes y adultos.

9,209 personas beneficiadas con becas académicas de manutención, formación para docentes y padres de familia, con el fin de construir redes de apoyo que faciliten el aprovechamiento escolar; además respaldamos a estudiantes de excelencia.

Educación financiera

Promovemos el desarrollo de capacidades en oficios y proyectos productivos en adultos, así como la inclusión productiva sana mediante modelos positivos para jóvenes.

2,440 personas beneficiadas a través de cursos para la educación de niños y jóvenes en materias como la ética racional para el uso del dinero, administración financiera, construcción de un presupuesto y reforzamiento de la autoestima para que las personas tomen decisiones con un sustento que busque su desarrollo personal, así como el de su comunidad.

1



2



Ejes de acción

Cultura de emprendedores

Fomentamos el desarrollo de competencias.

464 participantes en talleres formativos para la creación o mejoramiento de proyectos productivos, sobre las motivaciones y beneficios para emprender y sobre habilidades necesarias para la obtención de un empleo.



3



Alianzas

Contribuimos a elevar la calidad de vida de familias vulnerables, a través de alianzas estratégicas:

EDUCA

Objetivo: Dar a niños y adolescentes una base ética con respecto al uso del dinero con educación social y financiera.

Lazos

Objetivo: Realizar una intervención en el modelo educativo entre docentes, autoridades, padres y alumnos.

Ver Bien

Objetivo: Brindar atención optométrica a niños con deficiencias visuales para favorecer su aprovechamiento académico.

Enseña por México

Objetivo: Fomentar que jóvenes recién egresados de universidades den clases, durante dos años, en comunidades marginadas.

Mano Amiga

Objetivo: Entregar becas de educación escolarizada desde preescolar hasta preparatoria.

Nuestros Pequeños Hermanos

Objetivo: Brindar becas de manutención que incluyen hogar, alimentación, vestido, atención médica, actividades deportivas y culturales para que este ciclo escolar cursen el 3er año de bachillerato.



Cultura de donación

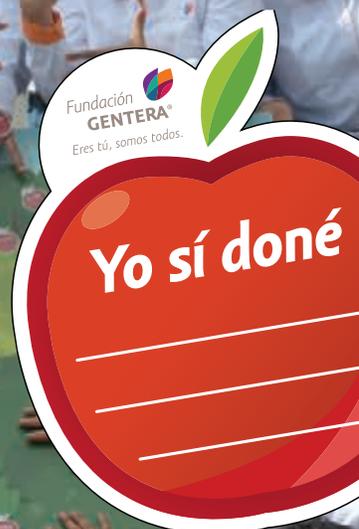
Con el fin de generar un involucramiento activo de los colaboradores de Gentera, promovemos una cultura de donación.

Durante 2015, invitamos a nuestros colaboradores a donar bajo el esquema "por cada peso donado Fundación Gentera dona otro", también a postular a organizaciones que trabajan con proyectos educativos.

Más de 6 mil colaboradores aceptaron donar a Fundación Gentera en 2015



MANOAMIGA



Cultura de donación



Reintegra, OSC beneficiada en 2015, enseña serigrafía a jóvenes para fortalecer su inclusión social.



Los hijos de María Lucía Palacios Herrero estudian en el Instituto Patria de la organización Nobles Tercios, apoyada en la Convocatoria por la Educación.



Verónica Recioy Taboada, colaboradora donante.

Convocatoria por la Educación

Buscamos establecer sinergias con diversas OSC que incentiven y contribuyan al empoderamiento, a través de la educación incluyente de niños, jóvenes y adultos.

En 2015 fueron donados 5.6 MDP a 23 organizaciones a través de la Convocatoria por la Educación

Campaña de procuración de fondos “Yo sí”

Lanzamos la campaña “Yo sí” en la cual 71 colaboradores postularon al mismo número de organizaciones que participaron en la séptima edición de la convocatoria por la educación, la cual apoyará proyectos durante 2016.

Activaciones con causa

Incentivamos a nuestros colaboradores a realizar una acción dirigida (activación física, compromisos personales y profesionales) intercambiable por la ayuda tangible a una causa y persona específica.

1,167 kits escolares entregados a OSC a través de la activación “Actívate por la Educación”

754 personas beneficiadas con la entrega de juguetes, cobijas y ropa a través de la campaña “Generando Sonrisas”

Colaboradores de Gentera asistieron a la organización Hogares Providencia para entregar los regalos recolectados.



Voluntariado

Promovemos una cultura de servicio hacia la persona. Nuestros colaboradores actúan como agentes de cambio en las comunidades en las que tenemos presencia.

100% de nuestras oficinas de servicios con plantilla completa en México participaron en una actividad de voluntariado

13,535 voluntarios

31,261 personas beneficiadas





Nuestros voluntarios participaron en los siguientes programas:

Direcciones en acción:

Busca detonar desde cada Dirección de Genera en CEAS (oficinas corporativas), iniciativas de postulación y elección de causas sociales a las cuales destinen una acción de servicio y convivencia.

Ser emprendedor:

Tiene el objetivo de impulsar a estudiantes de bachillerato a iniciar una aventura emprendedora a través del desarrollo de un plan de negocio y personal. Los colaboradores voluntarios invierten una hora a la semana durante dos meses.

Socios por un día:

Programa de acompañamiento en el que el colaborador voluntario comparte su experiencia y su agenda del día con un joven bachiller, con el objetivo de que el joven tenga el panorama real de las opciones, exigencias y satisfacciones que da el elegir la profesión adecuada.

Voluntariado en OS:

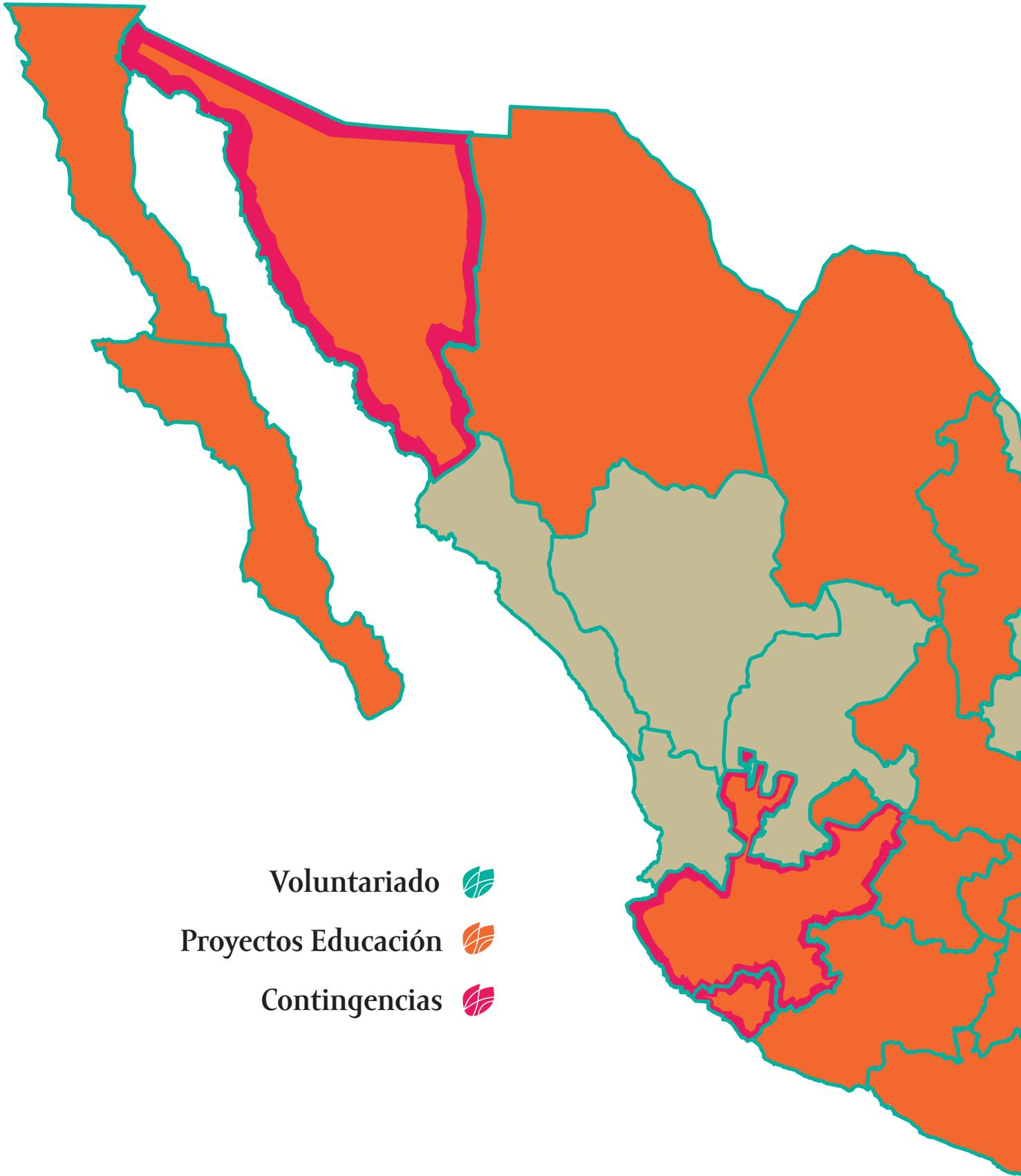
Colaboradores de oficinas de servicios y sucursales destinaron una acción de servicio y convivencia con la comunidad.

Vacaciones solidarias:

Los colaboradores voluntarios comparten además de su trabajo, seis días de sus vacaciones en los cuales viajan a una comunidad del país a construir casas para familias de comunidades vulnerables.

Día del ahorro:

Promueve el ahorro como parte de la educación financiera desde edades tempranas, a través de la impartición de un taller dirigido a alumnos de primaria, de escuelas cercanas a nuestros centros de trabajo.

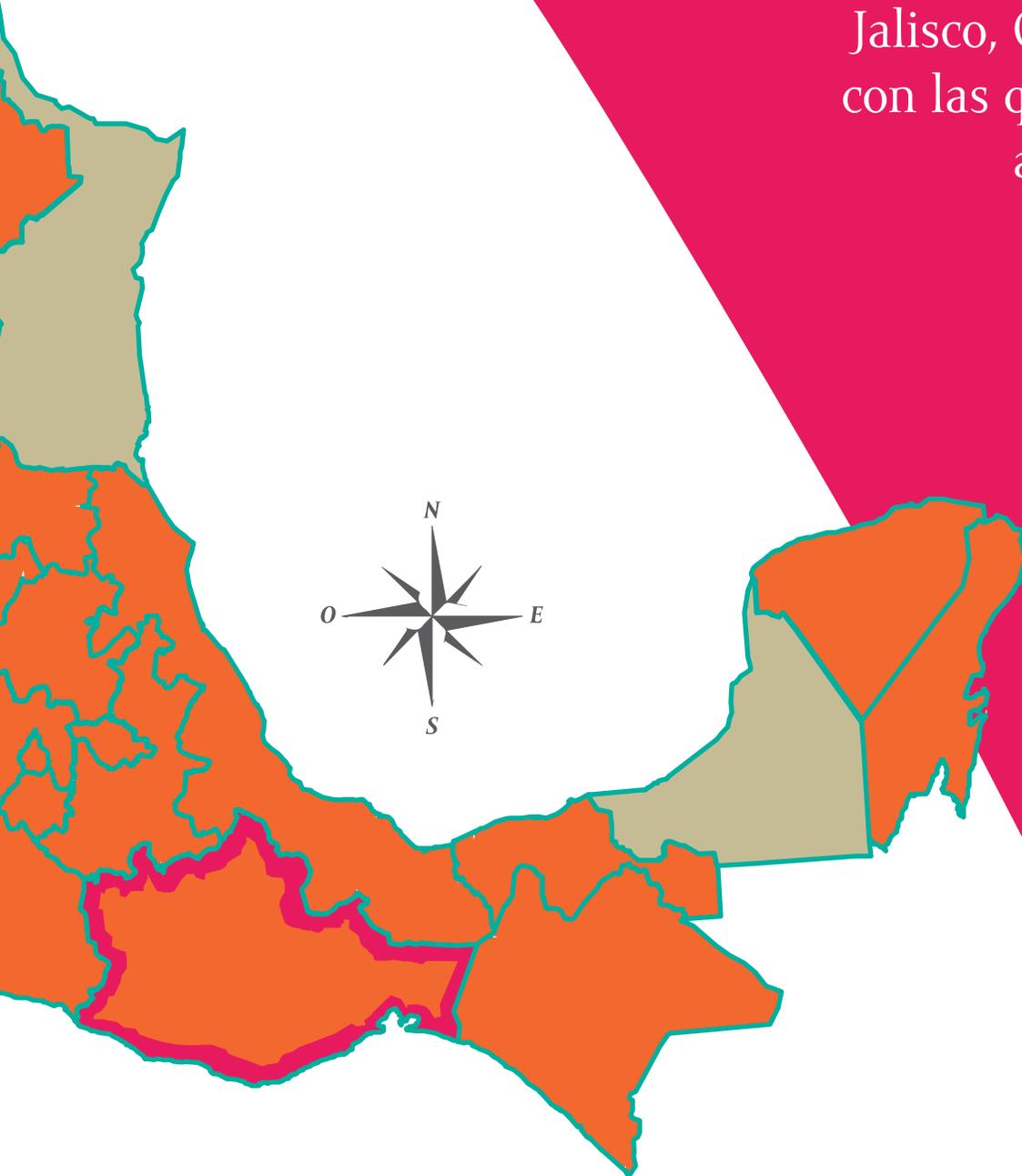


- Voluntariado 
- Proyectos Educación 
- Contingencias 

Contingencias

Apoyamos a las comunidades en situaciones de emergencia, tales como desastres naturales, ya que el darnos a los demás nos genera una gran satisfacción personal y plenitud.

Entregamos 2,000 despensas en Colima, Jalisco, Oaxaca y Sonora con las que beneficiamos a 8,400 personas



Testimonios

“A mí me gusta venir al taller de serigrafía porque no sabía lo que se hacía ni qué era y me ha gustado participar en varias producciones porque se refleja lo que sé”

Manuel Camacho Kinto

“Es gratificante saber que ayudas en causas importantes, ayudar a quien más lo necesita”

Marco Jonathan Romano Pérez es colaborador y dona a Fundación Gentera cada quincena para apoyar la Convocatoria por la Educación.



“Es muy gratificante ver cómo la gente es tan agradecida...aprendo a valorar lo que uno tiene ya que a veces nos quejamos de lo que no tenemos pero tenemos de más... es maravilloso saber que vamos a cambiar la vida de otras personas” Glenda Hernández

Manuel Camacho Kinto, 16 años participa en los talleres de serigrafía que da Reintegra con los recursos de la Convocatoria por la Educación.



- **Perseguimos la inclusión**



Glenda Hernández
de la Oficina de Servicio Tecate participó en
Vacaciones Solidarias.

Estados financieros

Fundación Gentera, A. C.





KPMG Cárdenas Dosal
Manuel Avila Camacho 176
Col. Reforma Social
11650 México, D.F.

Teléfono: + 01 (55) 52 46 83 00
www.kpmg.com.mx

Informe de los Auditores Independientes

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Gentera, A. C. (la Fundación), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y sus notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

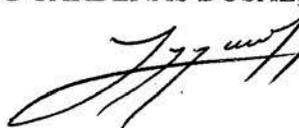
(Continúa)

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido 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 materiales, la situación financiera de Fundación Gentera, A. C. al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.



C.P.C. Alejandro De Alba Mora

26 de febrero de 2016.





Fundación Gentera, A. C.

Estados de situación financiera

31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos mexicanos)

Activo	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 4)	\$ 7,139,836	18,373,765
Activo no circulante:		
Equipo de cómputo, neto (nota 5)	62,364	57,644
Intangibles, neto (nota 6)	<u>175,519</u>	<u>207,039</u>
	<u>\$ 7,377,719</u>	<u>18,638,448</u>
Pasivo y patrimonio contable		
Pasivo circulante:		
Cuenta por pagar a compañía relacionada (nota 7)	\$ -	173,910
Impuestos y contribuciones retenidas por pagar	2,651	1,588
Acreedores por voluntariado	<u>-</u>	<u>2,878</u>
	<u>2,651</u>	<u>178,376</u>
Patrimonio contable (nota 9):		
Patrimonio no restringido	4,375,068	15,460,072
Patrimonio restringido	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
	7,375,068	18,460,072
Compromisos (nota 11)	<u> </u>	<u> </u>
	<u>\$ 7,377,719</u>	<u>18,638,448</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Fundación Genera, A. C.

Estados de actividades

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos mexicanos)

	2015			2014		
	No restringido	Restringido	Total	No restringido	Restringido	Total
Ingresos:						
Donativos recibidos (notas 7 y 8)	\$ 8,969,625	-	8,969,625	9,173,226	3,000,000	12,173,226
Rendimientos de efectivo y equivalentes de efectivo (nota 4)	328,968	-	328,968	395,319	-	395,319
Total de ingresos	9,298,593	-	9,298,593	9,568,545	3,000,000	12,568,545
Gastos:						
Donativos otorgados (nota 8)	14,055,314	-	14,055,314	1,900,000	-	1,900,000
Gastos de operación de actividades asistenciales de voluntariado	4,119,566	-	4,119,566	2,523,275	-	2,523,275
Actividades de apoyo	1,943,084	-	1,943,084	1,246,540	-	1,246,540
Proyectos educativos	-	-	0	370,200	-	370,200
Gastos financieros	31	-	31	95	-	95
Gastos de administración	176,439	-	176,439	46,621	-	46,621
Depreciación y amortización (nota 5 y 6)	89,163	-	89,163	63,260	-	63,260
Total de gastos	20,383,597	-	20,383,597	6,149,991	-	6,149,991
(Disminución neta) incremento neto en el patrimonio (nota 9)	(11,085,004)	-	(11,085,004)	3,418,554	3,000,000	6,418,554
Patrimonio:						
Al inicio del año	15,460,072	3,000,000	18,460,072	12,041,518	-	12,041,518
Al final del año	\$ 4,375,068	3,000,000	7,375,068	15,460,072	3,000,000	18,460,072

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Fundación Gentera, A. C.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos mexicanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de operación:		
Cambio en el patrimonio	\$ (11,085,004)	6,418,554
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Intereses a favor	(328,968)	(395,319)
Depreciación	57,643	28,822
Amortización	31,520	34,438
	<u>(11,324,809)</u>	<u>6,086,495</u>
Impuestos y contribuciones retenidas por pagar	1,063	1,457
Partes relacionadas	(173,910)	173,910
Acreedores por voluntariado	(2,878)	2,878
	<u>(11,500,534)</u>	<u>6,264,740</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación		
	<u>(11,500,534)</u>	<u>6,264,740</u>
Actividades de inversión:		
Adquisición de equipo de cómputo	(62,363)	(86,466)
Incremento en intangibles	-	(4,148)
Intereses cobrados	328,968	395,319
	<u>266,605</u>	<u>304,705</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión		
	<u>266,605</u>	<u>304,705</u>
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(11,233,929)	6,569,445
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al inicio del año	<u>18,373,765</u>	<u>11,804,320</u>
Al final del año	<u>\$ 7,139,836</u>	<u>18,373,765</u>

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 2015 y 2014

(Pesos mexicanos)

(1) Actividad de la Compañía-

Fundación Gentera, A. C. (la Fundación) 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 2015 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 2015 y 2014 le fueron proporcionados por Compartamos Servicios, S. A. de C. V. (Compartamos Servicios), compañía relacionada, a título gratuito.

(2) Autorización y bases de presentación-

Autorización

El 26 de febrero 2016, el Ingeniero Carlos Labarthe Costas, Presidente del Consejo Directivo de la Fundación autorizó 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 2015 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) en vigor a la fecha del estado de situación financiera para entidades con propósitos no lucrativos.

(Continúa)

**Fundación Gentera, A. C.**

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

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 rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros del equipo de cómputo y los activos intangibles. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

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.

(3) Resumen de las principales políticas contables-

Las políticas contables significativas aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros se mencionan a continuación:

(a) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Debido a que desde su constitución la Compañía 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 acumulada al 31 de diciembre de 2015, de los tres últimos ejercicios anuales es del 10.52% 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 inversiones de inmediata realización. 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”.

(Continúa)

Fundación Gentera, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

(c) Mobiliario y equipo-

El mobiliario y equipo se compone de equipo de cómputo que se registra al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada por la Administración de la Fundación. La vida útil total del equipo de cómputo es de 1.5 años y su tasa anual de depreciación es del 67%.

(d) Intangibles-

Este rubro se integra principalmente por erogaciones preoperativas y desarrollo de software, las cuales se registraron a su costo y se amortizan durante su vida útil utilizando el método de línea recta. La vida útil total de los de los gastos preoperativos y de desarrollo de software es de 10 años y su tasa anual de amortización es del 10%.

(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 temporalmente 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) Provisiones-

La Fundación reconoce con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son virtualmente ineludibles y surgen como consecuencia de eventos pasados.

(g) 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.

(h) 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.

(Continúa)

**Fundación Gentera, A. C.**

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

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.

(i) 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 2015 y 2014, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo, incluye saldos en cuentas de cheques en moneda nacional por \$3,639,836 y \$72,505 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 2015 y de 2014, la inversión asciende a \$3,500,000 y \$18,301,260, respectivamente. El plazo y tasa de interés anual promedio de dichas inversiones por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, fue de 4 días y del 2.85%, respectivamente (por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, fue de 7 días y del 2.70%, respectivamente).

Los rendimientos derivados de dichas inversiones por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ascendieron a \$328,968 y \$395,319, respectivamente.

(Continúa)

Fundación Gentera, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

(5) Equipo de cómputo-

El equipo de cómputo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Equipo de cómputo	\$ 148,829	86,466
Menos depreciación acumulada	<u>(86,465)</u>	<u>(28,822)</u>
	\$ 62,364	57,644
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

(6) Intangibles-

Los activos intangibles al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integran como se muestra a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Desarrollo de software	\$ 305,159	305,159
Gastos preoperativos	<u>10,388</u>	<u>10,388</u>
	315,547	315,547
Menos amortización acumulada	<u>(140,028)</u>	<u>(108,508)</u>
	\$ 175,519	207,039
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

(7) Operaciones y saldos con partes relacionadas-

Las operaciones con compañías relacionadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integran como se muestra en la hoja siguiente.

**Fundación Gentera, A. C.**

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos:</u>		
Donativos recibidos de Banco Compartamos, S. A., Institución de Banca Múltiple (el Banco)	\$ 6,077,476	12,146,432
Donativos recibidos de partes relacionadas y colaboradores de Gentera	<u>421,400</u>	<u>12,000</u>

Al 31 de diciembre de 2014 la cuenta por pagar con parte relacionada por \$173,910, corresponde a gastos por actividades asistenciales de voluntariado que Compartamos Servicios incurrió por cuenta de la Fundación, mismos que fueron reembolsados en enero de 2015.

(8) Donativos recibidos y otorgados-**Donativos recibidos:**

Los donativos recibidos en efectivo sin restricción en su destino por parte del Banco, otras partes relacionadas y público en general por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014 ascendieron a \$8,969,625 y \$9,173,226, respectivamente.

Los donativos recibidos en efectivo restringidos en su destino por parte del Banco, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 ascendieron a \$3,000,000.

Donativos otorgados:

Los donativos otorgados en efectivo sin restricción, por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, se muestran en la hoja siguiente.

Fundación Gentera, A. C.
Notas a los estados financieros
(Pesos mexicanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Casa de la Amistad para Niños con Cáncer, I. A. P.	\$ 184,476	-
Centro de Educación Infantil para el Pueblo, I. A. P.	292,300	-
Centro Musical Niños Cantores de Valle de Chalco Solidaridad, A. C.	50,000	-
Centro Operacional para el Fortalecimiento de Iniciativas Sociales, A. C.	200,000	-
Centros de Prevención Comunitaria Reintegra, I. A. P.	195,075	-
Código Ayuda, A. C.	282,000	-
Comunidad y Ambiente Adonai, A. C.	237,981	-
Creaser, A. B. P.	298,402	-
Educación, A. C.	276,064	-
Federación Mano Amiga, A. C.	1,180,000	-
Fondo Guadalupe Musalem A. C.	285,000	-
Fundación Educa México, A. C.	482,110	-
Fundación Televisa, A. C.	-	1,900,000
Fundación Tónica, A. C.	274,000	-
Fundación Ver Bien para Aprender Mejor, A. C.	1,354,836	-
Germinalia, A. C.	300,000	-
Grupo para Promover la Educación y el Desarrollo Sustentable, A. C.	270,000	-
Hogares Providencia, I. A. P.	262,274	-
Institución de Beneficencia Privada Escuela Hogar Nuestros Pequeños Hermanos, A. C.	1,676,000	-
Instituto Pedagógico para Problemas del Lenguaje, I. A. P.	200,000	-
Interculturalidad, Salud y Derechos A. C.	250,000	-
Internado San Juan Bosco, A. C.	230,500	-
Lazos, I. A. P.	1,363,680	-
Mano Amiga Yucatán, A. C.	270,000	-
México Reconstruyendo, A. C.	160,000	-
Niños Unidos de Tetitla, I. A. P.	234,200	-
Nobles Tercios, A. C.	194,160	-
Patronato Prozona Mazahua, A. C.	258,000	-
Proeducación, I. A. P.	388,656	-
Sistema Desem, A. C.	545,600	-
Teach 4 all México, A. C.	1,600,000	-
Vía Educación, A. C.	<u>260,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,055,314</u>	<u>1,900,000</u>

(Continúa)

**Fundación Gentera, A. C.**

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

(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 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 un escrito libre a las autoridades en el que se manifieste que continúan vigentes los supuestos bajo los cuales se otorgó la autorización y se sigan 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.

(Continúa)

Fundación Gentera, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos mexicanos)

(11) Compromisos-

Al 31 de diciembre de 2015, 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-

El CINIF ha emitido las NIF y mejoras aplicables a la operación de la Fundación que se mencionan a continuación:

NIF C-3 “Cuentas por cobrar”**NIF B-2 “Estado de flujos de Efectivo”****NIF C-9 “Provisiones, Contingencias y Compromisos”****Mejoras a las NIF 2016**

En diciembre de 2015 el CINIF emitió el documento llamado “Mejoras a las NIF 2016”, que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las principales mejoras aplicables a la operación de la Fundación, son las siguientes:

NIF C-1 “Efectivo y equivalentes de efectivo”**NIF B-10 “Efectos de la inflación”****Boletín C-9 “Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes”**

La Administración estima que tanto las nuevas NIF como las mejoras a las NIF no generarán efectos importantes en los estados financieros de la Fundación.





fundaciongenera.org

 facebook.com/fundacion.genera

 twitter.com/genera

