

**Deloitte.**

**Fundación Un Techo  
Para Mi País Ecuador**

*Estados Financieros por el Año Terminado  
el 31 de Diciembre del 2015 e Informe de  
los Auditores Independientes*

# **Fundación Un Techo Para Mi País Ecuador**

*Estados Financieros por el Año Terminado  
el 31 de Diciembre del 2015 e Informe de  
los Auditores Independientes*

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Directores de  
Fundación Un Techo para mi País Ecuador:

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Fundación Un Techo para mi País Ecuador, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de ingresos y desembolsos, de cambios en el patrimonio de la Fundación y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas de conformidad con la Nota 2 a los referidos estados financieros.

### ***Responsabilidad de la Administración de la Fundación por los estados financieros***

2. La Administración de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la base contable descrita en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Fundación a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

### **Bases para calificar la opinión**

4. Al 31 de diciembre del 2015, la Fundación registró como cuentas por cobrar, anticipos a empleados, que corresponden a sueldos devengados en los años 2015 y 2014 por US\$17 mil y US\$9 mil, respectivamente. Los efectos de este registro fueron los de sobrevaluar cuentas por cobrar y el superávit acumulado en US\$26 mil y subvaluar el superávit de ingresos sobre gastos del año 2015 en US\$17 mil.
5. Al 31 de diciembre del 2015, la Administración de la Fundación dio de baja con cargo al superávit de ingresos sobre gastos del año, cuentas por cobrar de años anteriores relacionadas con familias beneficiarias de viviendas, por concepto del aporte voluntario por un valor de US\$11 mil. El efecto de este registro fue subvaluar el superávit de ingresos sobre gastos del año 2015 en el referido valor.
6. La Administración de la Fundación no nos proporcionó la documentación soporte de varios gastos del mes de enero del 2015, cuyo valor asciende a US\$18 mil. En razón de esta circunstancia, y debido a que, no pudimos aplicar otros procedimientos de auditoría no nos fue posible concluir sobre la razonabilidad de los referidos gastos.
7. La Administración de la Fundación no nos proporcionó el estado de cuenta bancario de la cuenta que mantiene en el Banco Guayaquil S.A.; adicionalmente, no recibimos la respuesta a la confirmación de saldos enviada por la Fundación a la referida institución financiera. En razón de esta circunstancia, y debido a que, no pudimos aplicar otros procedimientos de auditoría no nos fue posible concluir sobre la razonabilidad del saldo de la mencionada cuenta bancaria por US\$2 mil.

### **Opinión calificada**

8. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los numerales 4 y 5 y excepto por los posibles efectos de los numerales 6 y 7, de las bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Fundación Un Techo para mi País Ecuador al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

### **Base contable**

9. Sin modificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en base a principios contables internos basados en Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La preparación de los estados financieros mencionados en el primer párrafo, sirven para información y uso por parte de la Gerencia de la Fundación Un Techo para mi País Ecuador; por esta razón, los estados financieros no deben ser usados para otros propósitos.

*José He & Torre*  
Quito, Febrero 10, 2017

# FUNDACIÓN UN TECHO PARA MI PAÍS ECUADOR

## **BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **ACTIVOS**

	<b>Notas</b>	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/14</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y bancos	3	80,571	90,355
Cuentas por cobrar	4	41,071	37,752
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	<u>30,646</u>	<u>28,730</u>
Total activos corrientes		<u>152,288</u>	<u>156,837</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Equipos		733	898
Otros activos		<u>1,400</u>	<u>2,500</u>
Total activos no corrientes		<u>2,133</u>	<u>3,398</u>
<b>TOTAL</b>		<u>154,421</u>	<u>160,235</u>

### **PASIVOS Y PATRIMONIO**

<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar		2,541	693
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	<u>4,426</u>	<u>18,905</u>
Total pasivos corrientes y total pasivos		<u>6,967</u>	<u>19,598</u>
<b>PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN:</b>			
Aporte	8	1,000	1,000
Superávit acumulado		<u>146,454</u>	<u>139,637</u>
Total patrimonio		<u>147,454</u>	<u>140,637</u>
<b>TOTAL</b>		<u>154,421</u>	<u>160,235</u>

Ver notas a los estados financieros



Stephanie Romero  
Ex - Gerente General



David Pesantez  
Gerente General



Paúl Garzón  
Director Administrativo  
- Financiero

# FUNDACIÓN UN TECHO PARA MI PAÍS ECUADOR

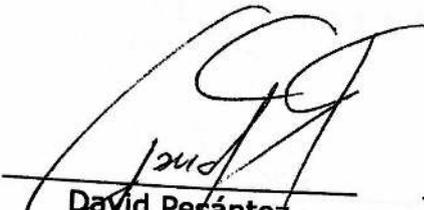
## ESTADO DE INGRESOS Y DESEMBOLSOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Año terminado  
31/12/15      31/12/14  
(en U.S. dólares)

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
<b>INGRESOS:</b>		
<b>Donaciones:</b>		
Voluntariado corporativo	227,785	436,544
Colecta y aportes particulares	136,888	137,054
Donaciones en bienes	32,816	50,002
Aportes personas voluntarias	19,088	38,988
Otras organizaciones	24,404	20,781
Otros Ingresos	<u>2,522</u>	<u>32,708</u>
<b>Total</b>	<b><u>443,503</u></b>	<b><u>716,077</u></b>
<b>EGRESOS:</b>		
Materiales y herramientas	147,288	242,927
Remuneraciones	106,734	129,964
Insumos	56,454	64,894
Transporte	32,844	49,641
Servicios	51,435	46,983
Otros gastos	<u>41,931</u>	<u>57,697</u>
<b>Total</b>	<b><u>436,686</u></b>	<b><u>592,106</u></b>
<b>SUPERÁVIT DE INGRESOS SOBRE GASTOS</b>	<b><u>6,817</u></b>	<b><u>123,971</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
Stephanie Romero  
Ex - Gerente General

  
David Pesántez  
Gerente General

  
Paúl Garzón  
Director Administrativo  
- Financiero

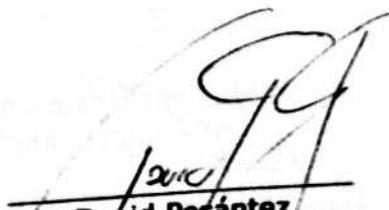
# **FUNDACIÓN UN TECHO PARA MI PAÍS ECUADOR**

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN POR EL POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Aporte inicial</u>	<u>Superávit acumulado</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	1,000	15,666	16,666
Superávit de ingresos sobre gastos	—	<u>123,971</u>	<u>123,971</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1,000	139,637	140,637
Superávit de ingresos sobre gastos		6,817	6,817
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>1,000</u>	<u>146,454</u>	<u>147,454</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Stephanie Romero  
Ex - Gerente General

  
David Pesántez  
Gerente General

  
Paúl Garzón  
Director Administrativo  
- Financiero

# **FUNDACIÓN UN TECHO PARA MI PAÍS ECUADOR**

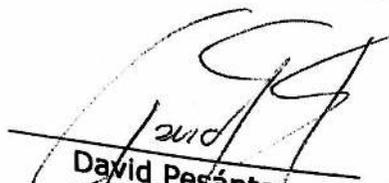
## **ESTADO DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Año terminado**  
**31/12/15**      **31/12/14**  
**(en U.S. dólares)**

	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/14</b>
<b>FLUJOS DE CAJA (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Conciliación del superávit del año con el efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación:		
Superávit del año	6,817	123,971
Ajustes para conciliar el superávit de ingresos sobre gastos con el efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de equipos	165	86
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar	(3,319)	1,898
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(1,916)	(19,303)
Cuentas por pagar	1,848	(61,175)
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	<u>(14,479)</u>	<u>10,100</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(10,884)</u>	<u>55,577</u>
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de otros activos y total flujos de caja proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>1,100</u>	<u>(300)</u>
<b>CAJA Y BANCOS:</b>		
(Disminución) incremento neto durante el año	(9,784)	55,277
SalDOS al comienzo del año	<u>90,355</u>	<u>35,078</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u><b>80,571</b></u>	<u><b>90,355</b></u>

Ver notas a los estados financieros

  
Stéphanie Romero  
Ex - Gerente General

  
David Pesántez  
Gerente General

  
Paúl Garzón  
Director Administrativo  
- Financiero

# **FUNDACIÓN UN TECHO PARA MI PAÍS ECUADOR**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **1. OPERACIONES**

Fundación Un Techo para mi País Ecuador, es una organización sin fines de lucro constituida mediante escritura pública del 29 de enero del 2008. Su domicilio es en la ciudad de Quito en la calle Italia 30-85 y Av. Eloy Alfaro. La Fundación tiene por objeto proporcionar, a nivel nacional, ayuda material a personas de escasos recursos económicos, promoviendo y suministrando soluciones habitacionales, de alojamiento y de vida a personas que se encuentren en situación de pobreza o extrema pobreza, desarrollar proyectos de intervención en los asentamientos precarios de modo de promover el desarrollo integral de sus habitantes. Asimismo, se dedica a la capacitación técnica enfocada especialmente al desarrollo de habilidades prácticas u oficios.

Durante los años 2015 y 2014, las actividades de la Fundación se desarrollaron en las áreas de trabajo de construcción de viviendas mínimas; habitacional social más un área de servicios, las cuales son construidas en Ecuador y supervisados por la "Fundación Un Techo para mi País Chile".

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el personal total de la Fundación alcanza 5 y 10 empleados respectivamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Fundación.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Fundación son principios contables internos basados en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La moneda funcional de la Fundación es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en US\$ dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Fundación en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de efectivo en bancos locales.

**Valuación de equipos** - Al costo de adquisición. El costo de los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada tal como se indica a continuación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	5
Equipos de computación	3
Herramientas	10

**Ingresos por donaciones** - Están constituidos por donaciones recibidas de empresas, personas naturales y organismos locales e internacionales. Se reconocen sobre la base del devengado con la emisión de las facturas de venta. La Fundación tiene derecho de cobro sobre las donaciones.

**Ingresos por donaciones en especie** - Están constituidos por donaciones en bienes recibidas de empresas. Se reconocen en el momento en que se recibe el bien.

**Gastos** - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

**Cuentas por cobrar** - Han sido valuadas a su valor nominal.

**Impuesto a la renta** - La Fundación está exonerado de la determinación y liquidación del impuesto a la renta (Ver Nota 6).

### 3. CAJA Y BANCOS

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Bancos		
Caja	80,571	90,205
Total	<u>80,571</u>	<u>90,355</u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Donaciones		
Fundación Un Techo para mi País Costa Rica	29,369	23,613
Familias beneficiadas	11,702	
Fondo rotativo operativos		14,124
Total	<u>41.071</u>	<u>37.752</u>

**Donaciones** - Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde principalmente al saldo pendiente de cobro a donantes corporativos, los cuales han sido recuperados en los primeros meses del año siguiente.

**Familias beneficiarias** - Al 31 de diciembre del 2014, corresponde al valor pendiente de cobro del aporte que realizan las familias beneficiarias de las viviendas construidas por la Fundación. En diciembre del 2015, la Administración de la Fundación castigó esta cartera por US\$11 mil con cargo a resultados del año.

**Fundación Un Techo para mi País Costa Rica** - Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a un crédito otorgado en el mes de septiembre del 2015 a Fundación Un Techo para mi País Costa Rica, el cual tuvo vencimiento en febrero del 2016 y no generó intereses.

## 5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Anticipo a empleados	28,563	23,372
Impuesto al Valor Agregado - IVA	1,015	3,794
Retenciones en la fuente	1,068	957
Anticipo a proveedores	_____	<u>607</u>
Total	<u>30,646</u>	<u>28,730</u>

**Anticipo a empleados** - Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a pagos de sueldos realizados a ciertos empleados de la Fundación, los cuales fueron devengados en los respectivos años.

## 6. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en disposiciones legales vigentes, la Fundación Un Techo para mi País Ecuador se encuentra exonerada para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, en razón de que el numeral 5 del Art. 9 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno señala que para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados los ingresos de las instituciones de carácter privado sin fines de lucro, legalmente constituidas, definidas como tales en el Reglamento; siempre que sus bienes e ingresos se destinen a sus fines específicos y solamente en la parte que se invierta directamente en ellos.

Adicionalmente, el Art. 19 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que, los ingresos de instituciones de carácter privado sin fines de lucro, no estarán sujetos al Impuesto a la Renta. Estas instituciones deberán estar legalmente constituidas y legalmente reconocidas. Los bienes e ingresos de dichas instituciones, deben destinarse a sus fines específicos y cumplir con los deberes formales contemplados en el Código Tributario, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el Reglamento y demás Leyes y Reglamentos de la República; debiendo constituirse sus ingresos, con aportaciones o donaciones en un porcentaje mayor o igual a los establecidos en dicho reglamento.

Tomando en cuenta que la Fundación Un Techo para mi País Ecuador, es una institución privada sin fines de lucro y de acuerdo a lo mencionado precedentemente, los ingresos de Fundación se encuentran exentos de la liquidación y pago del impuesto a la renta.

Son susceptibles de revisión las declaraciones informativas de impuesto a la renta que presenta la Fundación ante la autoridad tributaria, así como las declaraciones de retenciones en la fuente y retenciones del Impuesto al Valor Agregado - IVA desde el año 2012 hasta el año 2015.

## 7. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Beneficios sociales	2,514	3,734
Retenciones en la fuente e IVA por pagar	1,912	478
Sueldos		14,086
Arriendos	—	<u>607</u>
Total	<u>4,426</u>	<u>18,905</u>

## 8. PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN

**Aporte** - Constituye el aporte inicial para la constitución de la Fundación.

## 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 10 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Fundación pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Fundación en febrero 10 del 2017 y serán presentados a los Directores para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

---

Quito  
Telf: (593 2) 381 5100  
Fax: (593 2) 243 5807  
Av. Amazonas N3517  
Edificio Xerox, piso 9.  
Quito-Ecuador

Guayaquil  
Telf: (593 4) 370 0100  
Fax: (593 4) 245 4999  
Tulcán 803  
Edificio El Contemporáneo,  
piso 12.  
Guayaquil-Ecuador

[www.deloitte.com/ec](http://www.deloitte.com/ec)

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Conozca en [www.deloitte.com/ec/conozcanos](http://www.deloitte.com/ec/conozcanos) la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

"Deloitte" es la marca bajo la cual decenas de miles de profesionales comprometidos alrededor del mundo, se unen para brindar servicios de auditoría, consultoría, asesoría financiera, administración de riesgos y servicios fiscales para clientes seleccionados. Estas firmas son miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL), sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido. Cada firma miembro brinda servicios en un área geográfica específica y está sujeta a las leyes y regulaciones profesionales del país o países en los que opere. DTTL no brinda servicios a clientes por sí misma. DTTL y cada firma miembro de DTTL, son entidades legales únicas e independientes, sin intervención alguna sobre las demás. DTTL y cada una de sus firmas miembro son las únicas responsables de sus propios actos u omisiones, y no por los de las demás. Cada firma miembro de DTTL está estructurada de forma diferente, de acuerdo con las leyes, y regulaciones nacionales y pueden prestar servicios profesionales en sus territorios a través de subsidiarias y/o entidades afiliadas.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

