

Banco Nacional de México, S. A.
Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para
Aprender Mejor”

Estados financieros por los años que
terminaron el 31 de diciembre de 2010 y
2009, y Dictamen de los auditores
independientes del 11 de mayo de 2011

Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”

Dictamen de los auditores independientes y estados financieros 2010 y 2009

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Balances generales	2
Estados de actividades	3
Estados de flujos de efectivo	4
Notas a los estados financieros	5

Dictamen de los auditores independientes al Comité Técnico de Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”

Hemos examinado los balances generales de Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor” (el Fideicomiso) al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y los estados de actividades y de flujos de efectivo, que les son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Fideicomiso. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con la norma de información financiera mexicana B-16 Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se menciona en la Nota 3, los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en costos históricos, y no se reconocieron los efectos de la inflación al 31 de diciembre de 2007, los cuales son requeridos por la NIF B-10 “Efectos de la inflación”.

En nuestra opinión, excepto por la falta de reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, como se explica en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Banco Nacional de México S.A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”, al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con la norma de información financiera mexicana B-16 Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos.

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


C. P. C. Juan Antonio Rodríguez Espínola

11 de mayo de 2011

Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”

Balances generales

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009
(En pesos)

Activo	2010	2009
	Restringido	Restringido
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 23,162,708	\$ 25,279,345
Deudores diversos	10,769	-
Anticipo a proveedores	<u>5,066,362</u>	<u>9,775,788</u>
	28,239,839	35,055,133
Mobiliario y equipo:		
Equipo de cómputo	107,354	107,354
Mobiliario y equipo	<u>34,854</u>	<u>34,854</u>
	142,208	142,208
Menos- Depreciación acumulada	<u>94,212</u>	<u>69,121</u>
	47,996	73,087
Total	<u>\$ 28,287,835</u>	<u>\$ 35,128,220</u>
Pasivo y patrimonio		
Pasivo circulante:		
Cuentas por pagar a proveedores de servicios	\$ 426,517	\$ 925,220
Impuestos retenidos por pagar	<u>136,511</u>	<u>172,349</u>
Total del pasivo circulante	563,028	1,097,569
Patrimonio restringido	<u>27,724,807</u>	<u>34,030,651</u>
Total	<u>\$ 28,287,835</u>	<u>\$ 35,128,220</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”

Estados de actividades

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2010 y 2009
(En pesos)

	2010 Restringido	2009 Restringido
Ingresos:		
Por donativos	\$ 16,043,449	\$ 18,992,093
Intereses ganados	<u>986,153</u>	<u>1,453,020</u>
	17,029,602	20,445,113
Egresos:		
Gastos generales	21,822,201	18,025,962
Gastos de recaudación de fondos	1,038,785	462,990
Gastos de administración	449,369	241,432
Depreciación	<u>25,091</u>	<u>25,978</u>
	<u>23,335,446</u>	<u>18,756,362</u>
Cambios netos en el patrimonio	(6,305,844)	1,688,751
Patrimonio al principio del año	<u>34,030,651</u>	<u>32,341,900</u>
Patrimonio al final del año	<u>\$ 27,724,807</u>	<u>\$ 34,030,651</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”

Estados de flujos de efectivo

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2010 y 2009
(En pesos)

	2010	2009
Actividades de operación:		
Cambio neto en el patrimonio	\$ (6,305,844)	\$ 1,688,751
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	<u>25,091</u>	<u>25,978</u>
	(6,280,753)	1,714,729
Disminución en:		
Deudores diversos	(10,769)	-
Anticipo a proveedores	4,709,426	(9,775,788)
Cuentas por pagar a proveedores de servicios	(498,703)	(459,168)
Impuestos retenidos por pagar	<u>(35,838)</u>	<u>137,271</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	(2,116,637)	(8,382,956)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión - Adquisición de mobiliario y equipo	<u>-</u>	<u>(14,096)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(2,116,637)	(8,397,052)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	<u>25,279,345</u>	<u>33,676,397</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>\$ 23,162,708</u>	<u>\$ 25,279,345</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Banco Nacional de México, S. A. Fideicomiso 13744-6 “Ver Bien para Aprender Mejor”

Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2010 y 2009
(En pesos)

1. Actividades

El 24 de abril de 1998 se constituyó el Fideicomiso 13744-6 de Banco Nacional de México, S. A. “Ver bien para aprender mejor” (el Fideicomiso) sin fines de lucro, quedando como Fiduciario Banco Nacional de México, S. A., como Fideicomitentes personas físicas y como Fideicomisarios los educadores pertenecientes al sistema de educación básica. El Fideicomiso tiene como objetivo el entregar anteojos a todas las niñas y niños que estudien la educación primaria y secundaria de las escuelas públicas y que padecen problemas de agudeza visual, contribuyendo, de esta forma, a que los estudiantes continúen sus estudios. El Fideicomiso se encuentra registrado como persona moral con fines no lucrativos para efectos fiscales.

El Fideicomiso no tiene empleados por lo que no tiene obligaciones de carácter laboral.

2. Bases de presentación

Estado de actividades – El estado de actividades se registra de acuerdo con el boletín B-16 “Estados financieros con propósitos no lucrativos” en el que se informa el monto del cambio total en el patrimonio durante un período, proporcionando información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos que afectan o modifican el patrimonio del Fideicomiso, mostrando en forma segregada los ingresos y las contribuciones recibidas, así como su aplicación en los diversos programas y servicios.

3. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros adjuntos están preparados con base en costos históricos y no se reconocieron los efectos de la inflación, sin embargo las Normas de Información Financiera (NIF) requieren que se reconozcan dichos efectos hasta el 31 de diciembre de 2007. Por lo tanto, los estados financieros adjuntos no pretenden estar de acuerdo con las NIF. La preparación de estados financieros requiere que la administración del Fideicomiso, aplicando el juicio profesional, efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. Las principales políticas contables seguidas por el Fideicomiso son las siguientes:

- a. *Efectivo y equivalentes de efectivo* - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable, las fluctuaciones en su valor se reconocen en los ingresos y egresos que forman parte del cambio neto del período.
- b. *Mobiliario y equipo* - Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

	2010 y 2009
	Tasa
	%
Mobiliario y equipo	10
Equipo de cómputo	30

- c. **Provisiones** - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- d. **Impuestos a la utilidad** - El Fideicomiso no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR) ni del Impuesto Empresarial Tasa Unica (IETU), por lo que conforme a las disposiciones aplicables, únicamente paga impuesto sobre el remanente distribuible o partidas que se consideren como tal, por lo tanto, tampoco se reconoce ISR diferido de acuerdo a la NIF D-4, Impuestos a la utilidad, por ser una entidad con propósitos no lucrativos. El Fideicomiso recibió autorización para recibir donativos deducibles del ISR de acuerdo a la publicación del Diario Oficial de la Federación del 15 de junio de 2010.
- e. **Ingresos por donativos** - Se registran al recibirse conforme se obtiene la autorización del donador y éste efectúa el depósito en cuentas de cheques del Fideicomiso.
- f. **Contribuciones recibidas en servicios** - Se reconocen en la medida de la recepción de los mismos, siempre y cuando éstos cumplan la totalidad de las siguientes condiciones: a) crean o aumentan el valor de los activos no monetarios, b) su prestación requiere habilidades especializadas, c) son necesarios, de tal suerte que, si no se recibieran en donación tendrían que ser comprados y d) pueden ser cuantificados razonablemente.

4. Efectivo

	2010	2009
Efectivo	\$ 238,971	\$ 238,961
Equivalentes de efectivo:		
Inversiones diarias de excedentes de efectivo	<u>22,923,737</u>	<u>25,040,384</u>
	<u>\$ 23,162,708</u>	<u>\$ 25,279,345</u>

5. Patrimonio restringido

Está integrado por las aportaciones iniciales de los Fideicomitentes que es de \$5; por las aportaciones en patrimonio o en especie que personas físicas o morales nacionales o extranjeras realicen al Fideicomiso, las cuales serán consideradas como donativos y por los rendimientos que generen las inversiones realizadas por el fiduciario, con los recursos aportados en los términos del Fideicomiso. El patrimonio está destinado para ser utilizado en los fines del Programa "Ver bien para aprender mejor".

6. Contribuciones recibidas en servicios

Las contribuciones recibidas en servicios consistieron en servicios de administración y personal proporcionados por la Secretaría de Educación Pública (SEP). Dichas contribuciones en servicios no fueron reconocidas, por no reunir con los criterios establecidos en la Nota 3f.

7. Régimen fiscal del Fideicomiso

De acuerdo a lo que señala la Ley del Impuesto sobre la Renta en su artículo 95 fracción XII, y la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única en su artículo 4 fracción II, el Fideicomiso no es contribuyente de estos impuestos. El Fideicomiso podrá estar sujeto al pago del ISR únicamente por los gastos no deducibles en que incurra.

8. Contingencia

El Fideicomiso al igual que sus activos no están sujetos a acción alguna de tipo legal que no sean de la rutina y propios de su actividad.

9. Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 11 de mayo de 2011, por el Lic. Jorge Machado Cota (Director General) y Fernando Esqueda (Contador General) y están sujetos a la aprobación del Comité Técnico del Fideicomiso, quien puede decidir su modificación.

* * * * *