

BYAAC

BENAVIDES Y ASOCIADOS ASESORES CORPORATIVOS, S.C.

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.

DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BYAAC

BENAVIDES Y ASOCIADOS ASESORES CORPORATIVOS, S.C.

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.

DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Í N D I C E

DICTAMEN

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO I

Descripción de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de 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:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve 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 entidad.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la dirección.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por parte de la dirección, del principio contable del organismo y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del organismo para continuar en funcionamiento. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin

embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el organismo deje de estar en funcionamiento.

- Comunicó con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificó en el transcurso de la auditoría.

Cd. Juárez, Chihuahua, a 25 de mayo de 2020.

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.

Al H. Consejo de Directores.

He auditado los estados financieros de la asociación “**FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.**”, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de actividades y de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Asociación han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que le son aplicables.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*, de mi informe. Soy independiente de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en México y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

La dirección de la Asociación es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF, NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

BYAAC

BENAVIDES Y ASOCIADOS ASESORES CORPORATIVOS, S.C.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo I, esta descripción es parte integrante de mi informe de auditoría.



C.P.C. Mónica Margarita Benavides García.
CEDULA PROFESIONAL 2354615.
No. Registro A.G.A.F.F. 13733
R.F.C. BEGM-711114THA

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.
PESOS

CONCEPTO	2019	2018	NOTAS	CONCEPTO	2019	2018	NOTAS
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO A CORTO PLAZO			
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	\$ 305,369	\$ 2,784,263	4				
DEUDORES DIVERSOS	842,610	680,945	5				
CLIENTES MUUNDO COOL	54,747	79,277	6				
ANTICIPO A PROVEEDORES	12,342	14,551	7	PROVEEDORES	\$ 814,025	\$ 922,358	10
INVENTARIOS	1,201,647	119,289	8	ACREEDORES DIVERSOS	1,039,425	317,629	11
IMPUESTOS A FAVOR	286	9,778		IMPUESTOS POR PAGAR	213,912	80,075	12
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 2,417,001	\$ 3,688,103		TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO	\$ 2,067,362	\$ 1,320,062	
ACTIVO FIJO				TOTAL DE PASIVO	\$ 2,067,362	\$ 1,320,062	
MOBILIARIO Y EQUIPO FPZ	1,032,744	483,826					
EQUIPO DE TRANSPORTE MC	844,393	-					
EQUIPO DE TRANSPORTE FPZ	1,215,226	1,533,814					
MAQUINARIA MUUNDO COOL	693,041	-					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-	872,742					
EQUIPO DE COMPUTO FPZ	1,223,745	775,337					
EQUIPO DE COMPUTO MUNDO COOL	19,171	19,171					
MOBILIARIO Y EQUIPO MUNDO COOL	254,356	692,477					
MOBILIARIO Y EQUIPO (BCO ALIMENTOS)	-	18,960					
OBRAS DE ARTE PARA LA VENTA	28,122	-					
SUMA ACTIVOS FIJOS	\$ 5,310,798	\$ 4,396,327	9	PATRIMONIO NO RESTRINGIDO			
TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(2,817,951)	(2,740,365)	9	PATRIMONIO	\$ 14,050	\$ 14,050	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	\$ 2,492,847	\$ 1,655,962		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,060,349	2,519,420	
				RESULTADO DEL EJERCICIO	(1,209,142)	1,549,464	
ACTIVOS A LARGO PLAZO				TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 2,865,257	\$ 4,082,934	
DEPOSITOS EN GARANTIA	22,771	58,931		TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	\$ 4,932,619	\$ 5,402,996	
TOTAL DE ACTIVOS A LARGO PLAZO	\$ 22,771	\$ 58,931					
TOTAL ACTIVO	\$ 4,932,619	\$ 5,402,996					
CUENTAS DE ORDEN							
DONATIVOS EN ESPECIE RECIBIDOS	337,095,799		19				
DONATIVOS EN ESPECIE OTORGADOS	(337,095,799)		19				

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.

**ESTADO DE ACTIVIDADES POR EL PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2019.
PESOS**

CONCEPTO	2019	2018	NOTAS
INGRESOS			
DONATIVOS COMPROMETIDOS	\$ 7,274,556	\$ 3,820,701	13
DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	4,086,829	6,833,070	13
OTROS INGRESOS	1,733,523	465,068	13
INGRESOS POR RENDIMIENTOS Y UTILIDAD CAMBIARIA	5,350	16,061	
INGRESOS NETOS	\$ 13,100,258	\$ 11,134,900	13
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 321,957	\$ 152,769	14
GASTOS DE OPERACIÓN	10,034,759	6,357,082	15
GASTOS DE PROYECTOS	2,761,996	2,325,207	16
GASTOS MUNDO COOL	709,085	470,898	17
COSTO DE VENTAS MUNDO COOL	471,089	268,137	18
PERDIDA CAMBIARIA	10,514	11,343	
TOTAL DE GASTOS	\$ 14,309,400	\$ 9,585,436	
CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO CONTABLE	(1,209,142)	1,549,464	
PATRIMONIO CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 4,082,934	\$ 2,538,380	
PATRIMONIO CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 2,865,257	\$ 4,082,934	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO DEL 1o.
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
PESOS

CONCEPTO	2019	2018
RECURSOS UTILIZADOS POR LA OPERACION	\$ (1,209,142)	\$ 1,549,464
MAS:		
GASTOS QUE NO REQUIRIERON RECURSOS:		
DEPRECIACIONES CONTABLES	77,586	509,888
CORRECCIONES CONTABLES	(8,535)	(4,910)
SUMA	(1,140,091)	2,054,442
MAS:		
AUMENTO DE PASIVOS:		
CUENTAS POR PAGAR	613,463	319,553
IMPUESTOS POR PAGAR	133,837	62,131
MENOS:		
AUMENTO DE ACTIVOS:		
CUENTAS POR COBRAR	(125,434)	15,700
INVENTARIOS	(1,082,358)	27,141
SUMA:	(460,492)	424,525
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION:	(1,600,583)	2,478,967
AUMENTO O DISMINUCION EN ACTIVOS NO CIRCULANTES:		
ACTIVOS FIJOS	(914,471)	(516,229)
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	36,160	(26,299)
TOTAL DE RECURSOS UTILIZADOS EN INVERSIONES:	(878,311)	(542,528)
AUMENTO DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES:	\$ (2,478,894)	\$ 1,936,439
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 2,784,263	\$ 847,824
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 305,369	\$ 2,784,263

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.

Notas a los Estados Financieros Ejercicio del 1o de Enero al 31 de Diciembre del 2019. Pesos.

1. - Las presentes notas se refieren a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio del 1º de Enero al 31 de Diciembre del año 2019.

2. - ACTIVIDAD Y ORGANIZACIÓN

Fundación Pedro Zaragoza Vizcarra, A.C. es una persona moral sin fines de lucro que tiene como beneficiarios en todas y cada una de las actividades asistenciales que realiza a personas, sectores y regiones de escasos recursos; comunidades indígenas y grupos vulnerables por edad, sexo o problemas de discapacidad y tiene por objeto realizar las siguientes actividades entre otras:

- 1.- Promover, organizar, fomentar, desarrollar y realizar toda clase de actividades existenciales y filantrópicas.
- 2.- Orientación social, educación o capacitación para el trabajo.
- 3.- La atención a los requerimientos básicos de subsistencia en materia de alimentación, vestido o vivienda.
- 4.- La asistencia o rehabilitación médica o a la atención en establecimientos especializados.
- 5.- Fomento de acciones para mejorar la economía popular.
- 6.- Promoción y fomento educativo, cultural, artístico, científico y tecnológico.
- 7.- Otorgar becas para realizar estudios.
- 8.- Apoyar económicamente las actividades de personas morales autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del impuesto sobre la renta, etc.

Fue autorizada para recibir donativos en el Diario oficial de la federación del día 30 de diciembre de 2006. Asimismo, la asociación cuenta con una unidad de negocio denominada Muuundo Cool creada para la venta de nieve de yogurt natural y de sabores. Este proyecto es de causa social ya que se destina el 100% de los fondos al financiamiento de programas sociales como son la alimentación y nutrición de niños vulnerables, así como también, apoyar a las necesidades básicas de la población.

3. - POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables seguidas por la asociación se resumen a continuación:

- a) *Estados Financieros*: La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera, requiere que la Administración elabore estimaciones y supuestos, los cuales afectan las cuentas de activos y pasivos, así como a las cuentas de ingresos y gastos durante el período que se informa, los resultados actuales podrían diferir de estas estimaciones.
- b) *Estado de Flujos de Efectivo*: A partir del 01 de enero de 2008 las Normas de Información Financiera establecieron como norma obligatoria la NIF-B-2 "Formulación del Estado de Flujo de Efectivo, en sustitución del Boletín B-12 "Estado de Cambios en la Situación Financiera" que estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2007.

La Asociación no ha llevado a cabo la elaboración de este estado como lo establece la citada norma, por lo que en el presente dictamen se presenta el Estado de Cambios en la Situación Financiera.

c) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información Financiera:

Durante el ejercicio del 2019 la asociación operó en un entorno económico no inflacionario, ya que el porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue menor al 26% (14.96%), y por lo tanto ésta no re-expresó sus Estados Financieros tal como lo establece la Norma de Información Financiera B-10. Sin embargo, la asociación nunca ha re-expresado sus Estados Financieros según lo señala la citada Norma y por lo tanto sus Estados Financieros fueron preparados por la Administración de la compañía sobre la base de costo histórico.

d) Obligaciones Laborales:

La asociación en este periodo inició la contratación de empleados por lo que la información referente a este rubro no se presenta.

“NOTAS SOBRE LOS SALDOS MÁS SIGNIFICATIVOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS”

4. – EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

A continuación, se relacionan dichos saldos en resumen por institución bancaria.

INSTITUCION	MONEDA	M.E.	T.C.	M.N
BANORTE	Dólares Americanos	\$1,869.23	18.8452	\$ 35,226

INSTITUCION	Moneda Nacional
BANORTE moneda nacional	\$ 230,048
BANORTE dólares	35,226
Otros Bancos	19,095
Total Bancos	\$ 284,369
Saldo en Caja	21,000
Total Banco y Caja	\$ 305,369

5.- DEUDORES DIVERSOS. -

El saldo final de Deudores Diversos es de \$ 842,610 el cual está integrado por los siguientes deudores:

DEUDORES DIVERSOS	MONTO
FUNDACION (EN EL PASO)	\$ 268,884 A)
THE PEDRO ZARAGOZA CHARITABLE FUND	402,272 A)
CUOTAS DE RECUPERACION SERVICIOS EDUCATIVOS	167,094 B)
OTROS DEUDORES	4,360
Suma	\$ 842,610

A) Estos importes representan gastos efectuados por cuenta de éstas instituciones.

B) Representa cuotas por recuperar por desayunos fríos DIF entregados a escuelas vulnerables (Servicios Educativos).

6.- CLIENTES MUUNDO COOL. -

Los clientes al cierre del ejercicio son por concepto de venta de nieve de yogurt y base para nieve productos de Muuundo Cool, se integran de la siguiente manera:

CLIENTES MUUNDO COOL	MONTO
CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	\$ 28,571
PASTEURIZADORA DE LOS PRODUCTORES DE LECHE	17,691
OTROS	8,485
Suma	<u>\$ 54,747</u>

7.- ANTICIPO A PROVEEDORES. -

El saldo de esta cuenta se integra principalmente por el proveedor de servicios Centro Médico de Especialidades.

8.- INVENTARIOS. -

Los inventarios al cierre del ejercicio por la cantidad de \$1,201,647 se integran de la siguiente manera:

INVENTARIOS	MONTO
INVENTARIO PROGRAMAS DIF ESTATAL	\$ 390,263
INVENTARIOS MUUUNDO COOL	142,834
INVENTARIO DE MOBILIARIO ESCOLAR	668,550
TOTAL INVENTARIOS	<u>\$ 1,201,647</u>

El inventario Programas DIF Estatal es por la compra de desayunos fríos para escuelas vulnerables.

El inventario de Muundo Cool está integrado por materia prima para la elaboración de Nieve de Yogurt, producto terminado en sus diversas presentaciones, así como materiales para empaque.

El inventario de Mobiliario escolar es para donación a escuelas vulnerables de la ciudad, consta entre otros de sillas, mesa bancos y escritorios.

9.- ACTIVO FIJO.-

En el ejercicio 2019 se llevaron a cabo diversas reclasificaciones entre bienes utilizados para los proyectos de la fundación así como bienes para el proyecto Muundo Cool quedando de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO INICIAL 2019	RECLASIFICACIONES		SALDO RECLASIFICADO
		ALTAS	BAJAS	
Mobiliario y Equipo Externo	\$ 483,826		\$ 483,826	\$ -
Equipo de Transporte	1,533,814		1,533,814	-
Mobiliario y Equipo de Oficina	872,742		872,742	-
Equipo de Cómputo	775,337		775,337	-
Mobiliario y Equipo	692,477		692,477	-
Equipo de Cómputo Mundo Cool	19,171		19,171	-
Mobiliario y Equipo Banco de Alim	18,960		18,960	-
Mobiliario y Equipo FPZ		1,029,297		1,029,297
Mobiliario y Equipo MC		254,356		254,356
Equipo de Transporte FPZ		996,088		996,088
Equipo de Transporte MC		537,725		537,725
Equipo de Cómputo FPZ		944,896		944,896
Equipo de Cómputo MC		19,171		19,171
Maquinaria MC		614,794		614,794
TOTALES	\$ 4,396,327	\$4,396,327	\$ 4,396,327	\$ 4,396,327

Las adquisiciones y bajas del activo en el ejercicio se integran de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO RECLASIFICADO	ALTAS	BAJAS	SALDO AL 31-dic-19
Mobiliario y Equipo FPZ	\$ 1,029,297	\$ 3,447	\$ -	\$ 1,032,744
Mobiliario y Equipo MC	254,356			254,356
Equipo de Transporte FPZ	996,088	957,726	738,588	1,215,226
Equipo de Transporte MC	537,725	306,668		844,393
Equipo de Cómputo FPZ	944,896	278,849		1,223,745
Equipo de Cómputo MC	19,171			19,171
Maquinaria MC	614,794	78,247		693,041
Obras de Arte para la venta	-	28,122		28,122
TOTALES	\$ 4,396,327	\$1,653,059	\$ 738,588	\$ 5,310,798

ADQUISICIONES EQUIPO DE TRANSPORTE FPZ

RAM 2500 PROMASTER	\$ 508,534
CAMION FODIAK MOD 2000	2,155
BUICK ENCLAVE 2016	447,037
	<u>\$ 957,726</u>

BAJAS POR VENTAS EQUIPO DE TRANSPORTE FPZ

CAMIONETA TAHOE	\$ 92,000
CAMIONETA DODGE 1997	37,081
VAGONETA GMC ENVOY	109,679
CAMIONETA SONORA	60,000
CAMIONETA MONTERO SPORT 4X2	439,828
	<u>\$ 738,588</u>

ADQUISICIONES EQUIPO DE TRANSPORTE MC

DODGE VISION 2017	\$	143,519
PROMASTER RAPID 2017		163,149
	\$	<u>306,668</u>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El cálculo de la depreciación es a partir del ejercicio de adquisición de acuerdo a los porcentajes máximos autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta como sigue:

Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	30% y 10%

La integración del total de depreciaciones es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA	MONTO
Deprec Acum Mob y Equipo FPZ	\$ 737,906
Deprec Acum Mob y Equipo MC	160,822
Deprec Acum Equipo de Transporte FPZ	379,391
Deprec Acum Equipo de Transporte MC	410,619
Deprec Acum Equipo de Cómputo FPZ	855,577
Deprec Acum Equipo de Cómputo MC	10,406
Deprec Acum Maquinaria MC	263,230
Total Depreciaciones	<u>\$ 2,817,951</u>

10.- PROVEEDORES. -

Los proveedores al cierre del ejercicio se integran de la siguiente manera:

PROVEEDORES	IMPORTE	
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	202,522	A)
ANTONIO GARCIA FLORES	363,640	B)
SUPERS RAPIDITOS BIP BIP	175,276	C)
VARIOS	72,587	
TOTAL	<u>\$ 814,025</u>	

- A) Por la compra de desayunos para escuelas de zonas vulnerables.
 B) Por la compra de carne para Banco de Alimentos.
 C) Pasivo por concepto de combustible.

11.- ACREEDORES DIVERSOS. -

Los acreedores diversos se encuentran integrados de la siguiente manera:

ACREEDORES DIVERSOS	IMPORTE	
CENTRO DE CONVENCIONES CIBELES SA DE CV	\$ 541,123	A)
TOUCHE MOTORS SA DE CV	420,446	B)
VARIOS	77,856	
TOTAL	<u>\$ 1,039,425</u>	

A) Por evento "Black and White."

B) Pasivo por la adquisición de equipo de transporte.

12.- IMPUESTOS POR PAGAR

El pasivo por concepto de Impuestos por pagar al cierre del ejercicio se encuentra debidamente enterado en el ejercicio siguiente. A continuación, se detalla este importe por el tipo de contribución:

IMPUESTO	IMPORTE
ISR asimilado a remanentes distribuible	\$ 21,825
ISR retención asimilado a salarios	11,327
ISR retención sueldos y salarios	32,915
ISR retención servicios profesionales	999
IMSS	77,274
INFONAVIT	48,287
IVA por pagar	18,235
Retenciones IVA	3,050
TOTAL	<u>\$ 213,912</u>

13. – INGRESOS DE LA ASOCIACION.-

Los ingresos percibidos por la fundación así como las variaciones con el ejercicio anterior se presentan a continuación:

TOTAL DE INGRESOS	2019	2018	VARIACION
DONATIVOS RESTRINGIDOS	\$ 7,274,556	\$ 3,820,701	\$ 3,453,855
DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	4,086,829	6,833,070	(2,746,241)
OTROS INGRESOS	1,733,523	465,068	1,268,455
INGRESOS POR RENDIMIENTOS Y UTILIDAD CAMBIARIA	5,350	16,061	(10,711)
TOTAL DE INGRESOS	<u>\$ 13,100,258</u>	<u>\$ 11,134,900</u>	<u>\$ 1,965,358</u>

A continuación, se muestra comparativo de donativos restringidos:

DONATIVOS RESTRINGIDOS	2019	
PASTEURIZADORA DE LOS PRODUCTORES DE LECHE SA	\$ 1,120,000	A)
RANCHO PRODUCTOR DE LECHE ZARAGOZA HERMANOS	1,090,000	A)
CREMERIA YAQUI SA DE CV	640,000	A)
FUNDACION CMR AC	674,923	C)
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	300,000	C)
FECHAC	2,685,133	B)
FUNDACION PASO DEL NORTE PARA LA SALUD Y BIENESTAR	612,000	C)
FUNDACION COMUNITARIA DE LA FRONTERA NORTE	112,500	C)
AMIGO FIEL	40,000	A)
SUMA DONATIVOS RESTRINGIDOS	<u>\$ 7,274,556</u>	

A) Donativos destinados al "Programa de Apoyo Alimenticio" a diversas Instituciones.

B) Estos donativos se constituyen bajo diversos convenios de participación y colaboración con la "Fundación del Empresario Chihuahuense, A.C." (FECHAC).

C) Donativos restringidos a proyectos sociales.

Los donativos no restringidos de 2019 se integran de la siguiente manera:

DONATIVOS EN ESPECIE	2019
PASTEURIZADORA DE LOS PRODUCTORES DE LECHE SA	\$ 79,775
INDUSTRIAS LIDERLAC SA DE CV	2,441
YSLETA LUTHERANA MISSION HUMAN CARE	668,550
SUMA DONATIVOS EN ESPECIE NO RESTRINGIDOS	<u>\$ 750,766</u>

DONATIVOS EN EFECTIVO	2019
DONATIVOS EMPRESAS CORZAR:	
SUPERS RAPIDITOS BIP BIP	\$ 344,000
INMOBILIARIA PEJORZA SA DE CV	160,000
PASTEURIZADORA DE LSO PRODUCTORES DE LECHE	205,000
UNION DE PRODUCTORES DE LECHE DE QUERETA	240,000
GABRIELA ZARAGOZA DELGADO	20,000
AGROINDUSTRIAL LIDERLAC SA DE CV	110,000
CORPORACION LIDERLAC SA DE CV	65,000
OPERADORA DE HOTELES ZARA SA DE CV	5,186
PRODUCTOS LACT DE MATAMOROS SA DE CV	240,000
INDUSTRIAS LIDERLAC SA DE CV	140,000
CREMERIA DEL YAQUI SA DE CV	200,000
SUMA DONATIVOS EMPRESAS CORZAR	<u>\$ 1,729,186</u>

EMPRESAS SOCIALMENTE RESPONSABLES:

BRP MEXICO SA DE CV	\$ 340,437
EMPRESAS VARIAS	894,708
SUMA DONATIVOS OTRAS EMPRESAS	<u>\$ 1,235,145</u>

OTROS DONATIVOS NO RESTRINGIDOS:

BAÑOS SUPER RAPIDITOS BIP BIP	256,967
VARIOS	114,766
SUMA OTROS DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	<u>\$ 371,733</u>

SUMA DONATIVOS EN EFECTIVO NO RESTRINGIDOS \$ 3,336,063

TOTAL DONATIVOS NO RESTRINGIDOS \$ 4,086,829

OTROS INGRESOS	2019
CUOTAS DE RECUPERACION	\$ 972,241
VENTAS MUUNDO COOL	566,239
VENTA DE ACTIVO FIJO	195,043
SUMA OTROS INGRESOS	<u>\$ 1,733,523</u>

14.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. -

Los Gastos de Administración al cierre del ejercicio son los siguientes:

CONCEPTO	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	2019	2018	VARIACION
Honorarios	\$ 72,785	\$ 72,690	\$ 95
Nómina administrativa	174,403	-	174,403
Teléfono e Internet	6,133	6,215	(82)
Servicios Públicos	32,448	45,653	(13,205)
Vigilancia y limpieza	8,735	4,058	4,677
Materiales de oficina	8,700	822	7,878
Varios	18,753	9,350	9,403
Programas y Asesoría Computacional	-	13,981	(13,981)
TOTAL	<u>\$ 321,957</u>	<u>\$ 152,769</u>	<u>\$ 169,188</u>

Nómina administrativa: En el ejercicio 2019 se presenta este rubro debido a que a partir del 29 de Octubre del año 2018 se toma la decisión de manejar la nómina, y con ello la disminución del gasto de Servicios Administrativos originado por la empresa que nos ofrecía este servicio.

15- GASTOS DE OPERACIÓN. -

Se anexa relación de los gastos por este concepto al cierre del ejercicio:

CONCEPTO	GASTOS DE OPERACION		
	2019	2018	VARIACION
Honorarios	\$ -	\$ 20,333	\$ (20,333)
Programas de Computación y Equipo menor	88,659	22,280	66,379

CONCEPTO	GASTOS DE OPERACION			
	2019	2018	VARIACION	
Combustible y Lubricantes	505,869	333,645	172,224	D)
Gastos de Viaje	180,069	158,385	21,684	E)
Transporte(fletes)	227,027	183,629	43,398	F)
Servicios Públicos y Teléfonos	126,795	66,098	60,697	
Vigilancia y limpieza	48,130	12,062	36,068	
Mantenimiento y conservación	171,700	97,534	74,166	
Seguros y fianzas	82,552	58,041	24,511	
Gastos no deducibles	44,872	64,767	(19,895)	
Otros impuestos y derechos	32,628	27,726	4,902	
Cuotas y Suscripciones	4,999	7,762	(2,763)	
Despesas	30,219	73,802	(43,583)	
Varios	68,778	214,371	(145,593)	
Donativos otorgados	2,943,943	1,218,007	1,725,936	B)
Gastos de promoción	177,334	123,909	53,425	
Servicios Administrativos	14,183	1,073,915	(1,059,732)	A)
Sueldos y salarios	✓1,742,844	91,996	1,650,848	A)
Cuotas IMSS-INFONAVT	✓760,934	37,053	723,881	A)
Eventos	901,622	615,783	285,839	C)
Arrendamiento	174,124	126,114	48,010	
IVA Pagado no acreditable	632,539	810,776	(178,237)	
Asimilados a sueldos	✓269,640	346,224	(76,584)	
Capacitación	21,988	5,284	16,704	
ISR de gastos no deducibles	22,103	19,949	2,154	G)
Comisiones Bancarias	54,992	37,748	17,244	
Suma	9,328,543	5,847,193	3,481,350	
Partidas que no utilizaron efectivo:				
Depreciaciones	706,216	509,889	196,327	
Total de Gastos de Operación	\$10,034,759	\$ 6,357,082	\$ 3,677,677	

A) A finales del ejercicio de 2018 se empezaron a contratar empleados por tal motivo se manifiesta información en relación a sueldos y salarios y contribuciones de seguridad social.

Se tomó la decisión en virtud de bajar costos por comisiones e I.V.A. del servicio de administración de nómina el cual para la asociación representa un costo.

B) Se anexa relación de los donativos otorgados en el ejercicio 2019:

DONATIVOS OTORGADOS	MONTO
APOYO GASTOS MEDICOS	\$ 137,257
APOYOS VARIOS	197,247
DESAYUNOS FRIOS (DIF ESTATAL)	862,094
DONATIVO A INSTITUCIONES	213,705
CARNE DONATIVO CAPRI	1,533,640
TOTAL DONATIVOS OTORGADOS	\$ 2,943,943

C) Integración de Eventos:

EVENTOS	MONTO
EVENTOS DIVERSOS	\$ 229,540
DIAD DEL NIÑOS	28,423
EVENTO BLACK AND WHITE 2019	643,659
TOTAL EVENTOS	<u>\$ 901,622</u>

El rubro de Eventos Diversos comprende los gastos por el aniversario y camiones para traslados a eventos varios desarrollados durante el año.

D) Combustible y lubricantes para las actividades que se realizan en los diversos proyectos y Muundo Cool, compras a proveedor Super's Rapiditos Bip Bip, S.A. de C.V.

E) Los gastos de viaje por la cantidad de \$180,069 son principalmente por viaje de diversos eventos de Dirección General y los viajes recurrentes para llevar producto de Muundo Cool por la apertura en el mercado de Tiendas Soriana SA de CV en Chihuahua (4 sucursales) y en Cd. Delicias (1 sucursal) en el mes de Mayo del 2019.

F) Fletes pagados para el traslado principalmente de envases de Muundo Cool y del programa Desayunos Escolares en su modalidad frío de DIF estatal que entregamos en las escuelas de zonas vulnerables de la ciudad iniciando desde el pasado mes de octubre del 2018 así como donativos del Banco de Alimentos de Chihuahua.

G) Impuesto sobre la renta.- La asociación es una persona moral no contribuyente del Impuesto sobre la Renta y solo se paga impuesto sobre el Remanente Distribuible del ejercicio y otros conceptos que se asimilan al mismo. Dentro de dichos conceptos se encuentran los Gastos no deducibles por el importe de \$63,152. Sobre dicho concepto se está pagando el impuesto por la cantidad \$22,103 en declaración anual presentada el 14 de febrero de 2020.

16.- GASTOS DE PROYECTOS

A continuación, se detallan los gastos por proyectos y sus conceptos principales:

PROYECTOS	IMPORTE
PROYECTO CMR	\$ 29,231
PROYECTOS CON FECHAC	2,732,765
SUMA PROYECTOS	<u>\$ 2,761,996</u>

A) Proyecto de escuela de tiempo completo que se tiene en convenio con la Fundación del Empresario Chihuahuense, A.C. A continuación, se detalla el proyecto por concepto de gasto y por nivel beneficiado:

CONCEPTO	PROYECTO ADN FECHAC			
	Jardín de Niños	Primarias	Secundaria	Suma Proyectos
Actividades lúdico formativas	\$ 195,107	\$ 367,237	\$ -	\$ 562,344
Actividades deportivas	-	42,762	-	42,762
Instrumentos musicales	-	243,165	-	243,165
Material de operación	52,950	40,540	19,102	112,592
Alimentación	77,740	95,245	-	172,985
Equipo de cocina	17,100	128,438	9,757	155,295
Accesorios y herramientas	34,271	65,495	32,223	131,989
Gas	7,568	16,232	-	23,800
Sueldos y Salarios	521,589	724,696	41,548	1,287,833
TOTAL FECHAC	\$ 906,325	\$ 1,723,810	\$ 102,630	\$ 2,732,765

17.- GASTOS VENTAS MUUNDO COOL

A continuación, se detallan los gastos de Venta de Muundo Cool:

GASTOS MUUNDO COOL	2019	2018	VARIACION
Gastos de publicidad	\$ -	\$ 79,117	\$ (79,117)
Gastos de viaje	-	43,860	(43,860)
Servicios Administrativos nómina	-	141,542	(141,542)
Sueldos y salarios	406,962	47,018	359,944 A)
IMSS-INFONAVIT	58,470	-	58,470 A)
Energía Eléctrica Oxxo	33,062	11,981	21,081
Fletes	-	7,609	(7,609)
Botarga	-	14,161	(14,161)
Seguro vehículos	26,260	16,776	9,484
Asimilados a salarios	3,709	67,838	(64,129) A)
Teléfonos	12,247	11,500	747
Mantenimiento de equipo	71,838	15,623	56,215 B)
Gastos no deducibles	18,280	45	18,235
Etiquetas para envase	30,940	-	30,940
Diversos	47,317	13,828	33,489
SUMA	\$ 709,085	\$ 470,898	\$ 238,187

A) A finales del ejercicio de 2018 se empezaron a contratar empleados por tal motivo se manifiesta información en relación a sueldos y salarios y contribuciones de seguridad social.

18.- COSTO DE VENTAS.-

La determinación del costo de ventas de Muundo Cool es la siguiente:

COSTOS MUUNDO COOL	MONTO
INVENTARIO INICIAL MAT PRIMA	\$ 52,872
COMPRAS MATERIA PRIMA	421,039
INVENTARIO FINAL MAT PRIMA	(126,424)
MATERIA PRIMA CONSUMIDA	<u>347,487</u>
MANO DE OBRA	73,595
COSTO DE PRODUCCION	<u>421,082</u>
INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	66,417
INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	(16,410)
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>\$ 471,089</u>

19.- CUENTAS DE ORDEN.-

Los donativos recibidos en especie provienen de las siguientes personas:

DONATIVOS EN ESPECIE RECIBIDOS	2019
SAMARITAN'S PURSE	\$ 321,457,500
GRUPO BAFAR	154,752
PUBLICO EN GENERAL	12,651,843
PASTEURIZADORA DE LOS PRODUCTORES DE LECHE	930,722
SERVICIOS EDUCATIVOS	723,780
INDUSTRIAS LIDERLAC	373,167
CADENA COMERCIAL OXXO	213,655
CORAZON CON ANGEL, A.C.	327,874
COMERCIALIZADORA DE FRUTAS	164,535
VARIOS	97,971
TOTAL	<u>\$ 337,095,799</u>

Por otra parte estos donativos recibidos en especie son a su vez donados a diversas instituciones y al público en general.

El donativo recibido por Samaritan's Purse se otorgó a la Asociación "Amigo Fiel, A.C." por la misma cantidad de \$321,457,500 recibida. El resto de los donativos recibidos por la cantidad de \$15,638,299 son donados a diversas instituciones así como al público en general.

20.- Los estados financieros presentados contienen los ajustes originados por motivo de la auditoria de los, los cuales fueron aceptados por la empresa.

21.- Estas notas forman parte integrante de los estados financieros a que se refiere el dictamen sobre los estados financieros de "FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C." con números al 31 de diciembre de 2019.