

# 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 2021*

# 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 2021*

## 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

Cd. Juárez, Chihuahua, a 26 de mayo de 2022.

**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 2021, y los estados de actividades y de flujos de efectivo, 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**

## 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

# BYAAC

BENAVIDES Y ASOCIADOS ASESORES CORPORATIVOS, S.C.

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 identifiqué en el transcurso de la auditoría.

**FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.**  
**PESOS**

CONCEPTO	2021	2020	NOTAS	CONCEPTO	2021	2020	NOTAS
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>							
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	\$ 598,513	\$ 62,684	4	PASIVO A CORTO PLAZO			
DEUDORES DIVERSOS	673,155	805,041	5	PROVEEDORES	\$ 236,708	\$ 462,031	10
CLIENTES MUUNDO COOL	13,356	39,848	6	ACREEDORES DIVERSOS	1,096,623	1,161,675	11
ANTICIPO A PROVEEDORES	2,614	6,177	7	IMPUESTOS POR PAGAR	224,941	219,668	12
INVENTARIOS	161,011	859,296		ANTICIPO VENTA ACTIVOS	10,000	-	13
IMPUESTOS A FAVOR	9,061	8,662					
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,457,710</b>	<b>\$ 1,781,708</b>		<b>TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 1,568,272</b>	<b>\$ 1,843,374</b>	
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>							
<b>INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO</b>							
MOBILIARIO Y EQUIPO FPZ	1,032,744	1,032,744		<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 1,568,272</b>	<b>\$ 1,843,374</b>	
EQUIPO DE TRANSPORTE MC	162,931	991,801					
EQUIPO DE TRANSPORTE FPZ	3,003,406	1,185,226					
MAQUINARIA MUUNDO COOL	693,041	693,041					
MAQUINARIA FPZ	340,782	-					
EQUIPO DE COMPUTO FPZ	1,392,710	1,223,745					
EQUIPO DE COMPUTO MUNDO COOL	19,171	19,171					
MOBILIARIO Y EQUIPO MUNDO COOL	262,699	254,356					
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	755,565	755,565					
OBRAS DE ARTE PARA LA VENTA	28,122	28,122					
SUMA INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 7,691,171	\$ 6,183,771	8				
TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(4,613,715)	(3,572,599)	8	<b>PATRIMONIO NO RESTRINGIDO</b>			
INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	\$ 3,077,456	\$ 2,611,172		PATRIMONIO	14,050	\$ 14,050	
<b>OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>							
DEPOSITOS EN GARANTIA	35,797	35,797		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,622,659	2,815,264	
INTERESES POR DEVENGAR	91,492	136,584	9	RESULTADO DEL EJERCICIO	457,474	(107,427)	
SUMA OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	\$ 127,289	\$ 172,381		<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3,094,183</b>	<b>\$ 2,721,887</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 3,204,745</b>	<b>\$ 2,783,553</b>					
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 4,662,455</b>	<b>\$ 4,565,261</b>		<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 4,662,455</b>	<b>\$ 4,565,261</b>	

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 2021.  
PESOS

CONCEPTO	2021	2020	NOTAS
<b>INGRESOS</b>			
DONATIVOS COMPROMETIDOS	\$ 7,208,761	\$ 6,987,056	
DONATIVOS EN ESPECIE	2,616,143	8,779,527	
DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	4,848,520	5,260,110	
OTROS INGRESOS	455,789	625,857	
INGRESOS POR RENDIMIENTOS Y UTILIDAD CAMBIARIA	637	10,658	
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>\$ 15,129,850</b>	<b>\$ 21,663,208</b>	14
<b>GASTOS</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 711,659	\$ 868,852	15
GASTOS DE OPERACIÓN	12,176,057	19,025,255	16
GASTOS DE PROYECTOS	1,300,024	1,228,607	17
GASTOS MUNDO COOL	190,120	261,992	18
COSTO DE VENTAS MUNDO COOL	190,971	299,860	19
GASTOS FINANCIEROS	103,545	86,069	20
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 14,672,376</b>	<b>\$ 21,770,635</b>	
<b>CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO CONTABLE</b>	<b>\$ 457,474</b>	<b>\$ (107,427)</b>	
<b>PATRIMONIO CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 2,721,887</b>	<b>\$ 2,865,257</b>	
<b>PATRIMONIO CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 3,094,183</b>	<b>\$ 2,721,887</b>	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO



**FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO POR EL PERIODO DEL 1o. DE ENERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.  
(PESOS)**

CONFORME AL METODO INDIRECTO	2021	2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO	\$ 457,474	\$ (107,427)
PARTIDAS SIN IMPACTO EN EL EFECTIVO:		
CORRECCIONES CONTABLES	(85,178)	(35,943)
ACTIVOS FIJOS DONADOS	-	(70,000)
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,041,116	754,648
SUMA:	1,413,412	541,278
MAS O MENOS:		
(INCREMENTO) O DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	161,542	50,257
(INCREMENTO) O DISMINUCION EN INVENTARIOS	698,285	342,351
INCREMENTO O (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR	(132,805)	(478,813)
OTRAS PARTIDAS		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>\$ 2,140,434</b>	<b>\$ 455,073</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ADQUISICION DE TERRENOS Y EDIFICIOS		
ADQUISICION DE OTROS ACTIVOS FIJOS	(1,614,605)	(684,732)
OTROS ACTIVOS		(13,026)
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ (1,614,605)</b>	<b>\$ (697,758)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
ANTICIPO POR VENTA ACTIVOS FIJOS	\$ 10,000	
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 10,000</b>	<b>\$ -</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMAS EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 535,829</b>	<b>\$ (242,685)</b>
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 62,684</b>	<b>\$ 305,369</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 598,513</b>	<b>\$ 62,684</b>

**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 de 2021. Pesos.

1. - Las presentes notas se refieren a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre del año 2021.

### 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:

I.- Promover, organizar, fomentar, desarrollar y realizar toda clase de actividades existenciales y filantrópicas que beneficien personas, sectores y regiones de escasos recursos económicos, indígenas y grupos vulnerables por edad, sexo o problemas de discapacidad, con el objeto que mejoren sus condiciones sociales y de subsistencia.

II.- La atención a requerimientos básicos de subsistencia en materia de alimentación, vestido o vivienda.

III.- La asistencia o rehabilitación médica o a la atención en establecimientos especializados.

IV.- La ayuda para servicios funerarios.

V.- La orientación social, educación o capacitación para el trabajo. Entendiendo por orientación social la asesoría en materias tales como la familia, la educación, la alimentación, el trabajo y la salud.

VI.- Apoyo para el desarrollo de los pueblos y comunidades indígenas.

VII.- Fomento de acciones para mejorar la economía popular.

VIII.- Otorgar becas para realizar estudios en instituciones de enseñanza que tengan autorización o reconocimiento de validez oficial de estudios en los términos de la Ley General de Educación o, cuando se trate de instituciones del extranjero éstas, estén reconocidas por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, las cuales se otorgarán mediante concurso abierto al público en general y se asignarán con base en datos objetivos relacionados con la capacidad académica del candidato.

IX.- Promoción y fomento educativo, cultural, artístico, científico y tecnológico.

X.- Apoyar económicamente las actividades de personas morales autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del impuesto sobre la renta.

XI.- Publicar,; editar, imprimir y promover sin fines de lucro toda clase de obras relacionadas con el objeto y las acciones de la asociación.

XII.- Organizar campañas permanentes de difusión de las actividades asistenciales que realiza la asociación para dar a conocer y sensibilizar a la sociedad, a través de los medios de comunicación.

XIII.- Promover las actividades de la asociación a través de cursos, diplomados, talleres, seminarios, dirigidos a personas de escasos recursos económicos, grupos vulnerables por edad, sexo o problemas de discapacidad e indígenas que habiten en comunidades fronterizas.

Fue autorizada para recibir donativos deducibles mediante oficio 600-04-05-2012-53905 con fecha del 19 de enero de 2012.

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) *Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información Financiera:*  
Durante el ejercicio del 2021 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% (10.81%), 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.
- c) *Obligaciones Laborales:*  
Obligaciones laborales: De conformidad con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores van acumulando derechos por el tiempo transcurrido en su trabajo, igualmente al momento de su separación, cuando llegue a fallecer, se invalide parcial o totalmente o bien cuando se despida en ciertas condiciones. Todo lo anterior se traduce en contingencias que la empresa debe calcular y reconocer en sus estados financieros. La empresa no ha efectuado los cálculos actuariales para determinar esta contingencia como lo establece la NIF D-3 de normas de información financiera. Tiene establecida la práctica de registrar las indemnizaciones en los resultados del ejercicio en que se efectúan.

## “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 Nacional
Banorte	\$ 550,925
Santander	\$ 23,088
Total Bancos	\$ 574,013
Saldo en Caja	\$ 24,500
Total Banco y Caja	\$ 598,513

### 5.- DEUDORES DIVERSOS. -

El saldo final de Deudores Diversos es por la cantidad de \$673,155 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)
OTROS DEUDORES	1,999	
Suma	<u>\$ 673,155</u>	

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

#### 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	\$ 11,196
OTROS	2,160
Suma	<u>\$ 13,356</u>

#### 7.- INVENTARIOS. -

Los inventarios al cierre del ejercicio por la cantidad de \$859,296 se integran de la siguiente manera:

INVENTARIOS	MONTO	
INVENTARIO DE BANCO DE ALIMENTOS	81,499	A
INVENTARIOS MUUNDO COOL	79,512	B
TOTAL INVENTARIOS	<u>\$ 161,011</u>	

- A) El Inventario de Banco de Alimentos es por el acopio de alimentos donados por empresas productoras y comercializadoras de alimentos y adquisiciones complementarias para la formación de despensas.
- B) 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.

#### 8.- INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO. -

La integración de este rubro, así como los movimientos del ejercicio se detallan a continuación:

CUENTA	SALDO INICIAL	RECLASIFICACIONES		ALTAS	BAJAS	SALDO FINAL
		D	H	D	H	
MOBILIARIO Y EQUIPO FPZ	\$1,032,744					\$ 1,032,744
EQUIPO DE TRANSPORTE MC	\$ 991,801		828,870			\$ 162,931
EQUIPO DE TRANSPORTE FPZ	\$1,185,226	828,870		1,239,612	250,302	\$ 3,003,406
MAQUINARIA MUUNDO COOL	\$ 693,041					\$ 693,041
MAQUINARIA FPZ	\$ -			340,782		\$ 340,782
EQUIPO DE COMPUTO FPZ	\$1,223,745			168,965		\$ 1,392,710
EQUIPO DE COMPUTO MUNDO COOL	\$ 19,171					\$ 19,171
MOB Y EQUIPO MUUNDO COOL	\$ 254,356			8,343		\$ 262,699
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	\$ 755,565					\$ 755,565
OBRAS DE ARTE PARA LA VENTA	\$ 28,122					\$ 28,122
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 6,183,771</b>	<b>\$ 828,870</b>	<b>\$ 828,870</b>	<b>\$ 1,757,702</b>	<b>\$ 250,302</b>	<b>\$ 7,691,171</b>

En el ejercicio de 2021 se adquieren los siguientes equipos de transporte para utilizarse en el banco de alimentos:

RAM Dodge 4000 2017	\$388,888
RAM 2022	\$602,724
Caja Refrigeradora para RAM 2022	\$248,000

Por otra parte, se adquiere como parte de la maquinaria FPZ para el banco de alimentos, un Montacargas Hyster y batería nueva para montacargas.

#### 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%

DEPRECIACION ACUMULADA	MONTO
Deprec Acum Mob y Equipo Externo	\$ 935,560
Deprec Acum Mob y Equipo de Oficina	212,249
Deprec Acum Equipo de Transporte	1,535,067
Deprec Acum Equipo de Transporte MC	122,198
Deprec Acum Equipo de Cómputo	1,171,441
Deprec Acum Equipo de Cómputo MC	19,171
Dep Acum Eq e Instrumental Medico y Laboratorio	249,845
Deprec Acum Maquinaria	362,471
Deprec Acum Maquinaria FPZ	5,713
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>\$ 4,613,715</b>

#### 9.- INTERESES POR DEVENGAR. -

Los intereses por devengar al cierre del ejercicio son por concepto de contrato de financiamiento de automóviles adquiridos en ejercicios anteriores y en el propio ejercicio con la empresa Touché Motors, SA de CV. Estos intereses se devengan de manera mensual hasta el término de los contratos.

#### 10.- PROVEEDORES. -

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

PROVEEDORES	IMPORTE	
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	\$ 50,930	A
SUPERS RAPIDITOS BIP BIP	112,353	B
GRACO FILMS SA DE CV	44,600	C
VARIOS	28,825	
TOTAL	<u>\$ 236,708</u>	

- A) Por la compra de desayunos para escuelas de zonas vulnerables.
- B) Pasivo por concepto de combustible.
- C) Pasivo por películas cinematográficas, material para proyecto FECHAC.

#### 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	439,548	B
EUROVEHICULOS SA DE CV	70,833	B
VARIOS	45,119	
TOTAL	<u>\$ 1,096,623</u>	

- A) Por evento "Black and White" de ejercicios anteriores.
- 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
RETENCIONES ISR	\$ 81,313
RETENCIONES IVA	58
CUOTAS IMSS PATRONAL Y EMPLEADO	35,760
CUOTAS RETIRO CESANTIA Y VEJEZ	39,357
CUOTAS INFONAVIT	31,380
CREDITOS INFONAVIT	36,770
OTRAS DEDUCCIONES	303
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 224,941</b>

### 13.- ANTICIPO VENTA ACTIVO FIJO.-

Este importe al cierre del ejercicio es por concepto de anticipo para la venta del equipo de transporte "Matiz blanco 2013".

### 14. – INGRESOS DE LA ASOCIACIÓN. -

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

TOTAL DE INGRESOS	2021	2020	VARIACION
DONATIVOS RESTRINGIDOS	\$ 7,208,761	\$ 6,987,056	\$ 221,705
DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	4,848,520	5,260,110	(411,590)
DONATIVOS EN ESPECIE	2,616,143	8,779,527	(6,163,384)
OTROS INGRESOS	455,789	625,857	(170,068)
INGRESOS POR RENDIMIENTOS Y UTILIDAD CAMBIARIA	637	10,658	(10,021)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 15,129,850</b>	<b>\$ 21,663,208</b>	<b>\$ (6,533,358)</b>

A continuación, se muestra comparativo de donativos restringidos:

DONATIVOS RESTRINGIDOS				
	2021	2020	VARIACION	
PASTEURIZADORA DE LOS PRODUCTORES DE LECHE SA	880,000	\$ 640,000	\$ 240,000	A
RANCHO PRODUCTOR DE LECHE ZARAGOZA HERMANOS	960,000	720,000	240,000	A
FUNDACION DEL EMPRESARIADO CHIHUAHUEHSE (FECHAC)	1,636,594	1,114,630	521,964	B
BRP MEXICO SA DE CV	-	1,771,201	(1,771,201)	
FUNDACION SORIANA AC	184,626	151,875	32,751	B
PASO DEL NORTE HEALTH FOUNDATION	511,173	568,549	(57,376)	B
FUNDACION CMR AC	55,313	307,188	(251,875)	B
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	289,915	210,000	79,915	C
FUNDACION PASO DEL NORTE PARA LA SALUD Y BIENESTAR	504,250	1,204,890	(700,640)	B
FUNDACION COMUNITARIA DE LA FRONTERA NORTE	86,200	174,500	(88,300)	B
REDONDEO CLIENTES S-MART	1,388,819	-	1,388,819	D
REDONDEO OXXO	256,325	-	256,325	D
FONDO UNIDO CHIHUAHUA AC	399,997	-	399,997	B
OTROS DONATIVOS	55,549	124,223	(68,674)	
<b>SUMA DONATIVOS RESTRINGIDOS</b>	<b>\$ 7,208,761</b>	<b>\$ 6,987,056</b>	<b>\$ 221,705</b>	

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

B) Estos donativos se constituyen bajo diversos convenios de participación y colaboración con distintas fundaciones destinando los recursos a Proyectos Sociales.

C) Donativos restringidos a proyectos sociales.

D) Originados de campañas que en conjunto con Empresas Socialmente Responsables y destinados para la obtención de equipo de trabajo o proyectos productivos para nuestra institución.

Los donativos no restringidos de 2021 se integran de la siguiente manera:

DONATIVOS NO RESTRINGIDOS				
DONATIVOS EN EFECTIVO				
	2021	2020	VARIACION	
<b>DONATIVOS EMPRESAS CORZAR:</b>				
INMOBILIARIA PEJORZA SA DE CV	\$ 150,000	\$ 1,167,400	\$(1,017,400)	
PASTEURIZADORA DE LSO PRODUCTORES DE LECHE	1,050,000	759,896	290,104	
UNION DE PRODUCTORES DE LECHE DE QUERETARO	120,000	460,000	(340,000)	
CORPORACION DE PLASTICOS INDUSTRIALES SA	120,000	-	120,000	
AGROINDUSTRIAL LIDERLAC SA DE CV	270,000	290,000	(20,000)	
RANCHO PRODUCTOR DE LECHE HERMANOS ZARAGOZA	240,000	220,000	20,000	
CORPORACION LIDERLAC SA DE CV	30,000	60,000	(30,000)	
PRODUCTOS LACT DE MATAMOROS SA DE CV	480,000	480,000	-	
INDUSTRIAS LIDERLAC SA DE CV	120,000	260,000	(140,000)	
OTROS DONANTES CORZAR	2,000	20,223	(18,223)	
<b>SUMA DONATIVOS EMPRESAS CORZAR EN EFECTIVO</b>	<b>\$ 2,582,000</b>	<b>\$ 3,717,519</b>	<b>\$ (1,135,519)</b>	
<b>EMPRESAS SOCIALMENTE RESPONSABLES:</b>				
BRP MEXICO SA DE CV	1,751,974	1,140,994	610,980	
ITM INTERNACIONAL DE TECNOLOGIAS MEDICAS SA DE CV	0	30,000	(30,000)	
EMPRESAS VARIAS	0	59,718	(59,718)	
<b>SUMA DONATIVOS EN EFECTIVO OTRAS EMPRESAS</b>	<b>\$ 1,751,974</b>	<b>\$ 1,230,712</b>	<b>\$ 521,262</b>	



**OTROS DONATIVOS NO RESTRINGIDOS:**

BAÑOS SUPER RAPIDITOS BIP BIP	211,662	210,427	\$ 1,235
DONANTES ACTIVOS EMPRESAS CORZAR	163,638		\$ 163,638
VARIOS	139,246	101,452	\$ 37,794
<b>SUMA OTROS DONATIVOS NO RESTRINGIDOS</b>	<b>\$ 514,546</b>	<b>\$ 311,879</b>	<b>\$ 202,667</b>
<b>TOTAL DONATIVOS NO RESTRINGIDOS</b>	<b>\$ 4,848,520</b>	<b>\$ 5,260,110</b>	<b>\$ (411,590)</b>

Los donativos en especie se integran por los siguientes donantes:

DONATIVOS EN ESPECIE	2021	2020	VARIACION
SUPERS RAPIDITOS BIP BIP S.A DE C.V	\$ -	\$ 138,285	\$ (138,285)
PASTEURIZADORA DE PRODUCTORES DE LECHE S.A DE C.V.	778,168	1,490,640	(712,472)
INDUSTRIAS LIDERLAC SA DE CV	8,736	97,535	(88,799)
ANTONIO GARCIA FLORES	-	56,364	(56,364)
SERVICIOS EDUCATIVOS	-	325,260	(325,260)
PUBLICO EN GENERAL	554	4,894,097	(4,893,543)
CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	172,703	169,176	3,527
FUNDACION GRUPO BAFAR AC	857,933	844,336	13,597
CORPORACION DE PLASTICOS INDUSTRIALES DEL NORTE SA	3,930	70,000	(66,070)
BIO VAC S DE RL DE CV	247,528	477,360	(229,832)
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL EDO DE CHIH	200,742	-	200,742
FUNDACION CMR AC	64,208	-	64,208
CARITAS DE CHIHUAHUA IBP	44,464	-	44,464
SOUTH SHORE JUAREZ S DE RL DE CV	37,924	-	37,924
PROMOTORA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL SA DE CV	47,805	-	47,805
GRUPO VISION REPRESENTACIONES S DE RL DE	43,000	-	43,000
FUNDACION DEL DR. SIMI AC	33,810	-	33,810
VARIAS DONANTES	74,638	216,474	(141,836)
<b>SUMA DONATIVOS EN ESPECIE</b>	<b>\$ 2,616,143</b>	<b>\$ 8,779,527</b>	<b>\$ (6,163,384)</b>

Los otros ingresos que obtiene la asociación se integran de la siguiente manera:

OTROS INGRESOS	2021	2020	VARIACION
CUOTAS DE RECUPERACION	\$ 148,826	\$ 285,804	\$ (136,978)
VENTAS MUUNDO COOL	232,165	290,053	(57,888)
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO FIJO	74,798	50,000	24,798
<b>SUMA OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 455,789</b>	<b>\$ 625,857</b>	<b>\$ (170,068)</b>

### 15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. -

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

CONCEPTO	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	2021	2020	VARIACION
Honorarios	\$ 76,718	\$ 84,061	\$ (7,343)
Nómina administrativa	570,944	607,052	(36,108)
IMSS E INFONAVIT	29,337	109,370	(80,033)

CONCEPTO	GASTOS DE ADMINISTRACION		VARIACION
	2021	2020	
Teléfono e Internet	3,953	4,677	(724)
Servicios Públicos	-	2,874	(2,874)
Vigilancia y limpieza	-	976	(976)
Gastos de registro	4,469	13,815	(9,346)
Materiales de oficina	6,296	5,406	890
Varios	19,942	24,551	(4,609)
Programas y Asesoría Computacional	-	16,070	(16,070)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 711,659</b>	<b>\$ 868,852</b>	<b>\$ (157,193)</b>

#### 16- GASTOS DE OPERACIÓN. -

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

CONCEPTO	GASTOS DE OPERACION		VARIACION
	2021	2020	
Combustible y Lubricantes	\$ 442,482	\$ 335,849	\$ 106,633
Equipo menor y artículos de oficina	50,376	24,222	26,154
Gastos de Viaje	31,691	44,298	(12,607)
Transportes (fletes)	180,655	186,298	(5,643)
Servicios Públicos y Teléfonos	69,477	63,435	6,042
Vigilancia y limpieza	4,749	81,565	(76,816)
Mantenimiento y conservación	156,225	66,283	89,942
Seguros y fianzas	148,390	113,711	34,679
Gastos no deducibles	4,489	3,620	869
Otros impuestos y derechos	14,554	2,900	11,654
Cuotas y Suscripciones	5,099	5,099	-
Varios	35,921	35,551	370
Donativos otorgados	5,692,619	13,130,525	(7,437,906) A
Gastos de promoción	65,443	27,327	38,116
Sueldos y salarios	2,788,597	2,647,639	140,958
Cuotas IMSS-INFONAVIT	606,692	635,444	(28,752)
Eventos	32,238	7,263	24,975
Arrendamiento	-	2,700	(2,700)
IVA no acreditable	519,301	568,988	(49,687)
Asimilados a sueldos	-	13,455	(13,455)
Proyectos Varios	-	1,700	(1,700)
Capacitación	-	9,650	(9,650)
Herramientas y equipo	64,559	110,363	(45,804)
Comisiones Bancarias	50,603	52,721	(2,118)
<b>Suma</b>	<b>\$ 10,964,160</b>	<b>\$ 18,170,606</b>	<b>\$ (7,206,446)</b>
Partidas que no utilizaron efectivo:			
Depreciaciones	1,211,897	854,649	357,248
<b>Total de Gastos de Operación</b>	<b>\$ 12,176,057</b>	<b>\$ 19,025,255</b>	<b>\$ (6,849,198)</b>

A) Se anexa relación de los donativos otorgados en el ejercicio 2021:

DONATIVOS OTORGADOS	2021	2020	VARIACION
APOYO GASTOS MEDICOS	\$ 1,223,061	\$ 1,583,211	\$ (360,150)
APOYOS VARIOS	192,374	65,733	126,641
DESAYUNOS FRIOS (DIF ESTATAL)	945,343	1,059,812	(114,469)
DONATIVO A INSTITUCIONES	2,909,596	9,541,511	(6,631,915) a
DONATIVOS EN EFECTIVO	6,785	34,700	(27,915)
DESPENSAS	371,554	572,666	(201,112)
MEDICAMENTO	43,906	-	43,906
CARNE DONATIVO CAPRI	-	272,892	(272,892)
<b>TOTAL DONATIVOS OTORGADOS</b>	<b>\$ 5,692,619</b>	<b>\$ 13,130,525</b>	<b>\$ (7,437,906)</b>

a) Breve explicación de los donativos a instituciones:

A través del Banco de alimentos se dona periódicamente alimentos acopiados destinados a los beneficiados de dichas instituciones; así mismo, de acuerdo a nuestro objeto social apoyamos económicamente las actividades de personas morales autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

#### 17.- GASTOS DE PROYECTOS

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

PROYECTOS	IMPORTE
PROYECTOS CON FECHAC	\$ 904,799 A
PROGRAMA DE ATENCION NUTRICIONAL	376,927 B
DIF ESTATAL	18,297 C
<b>SUMA PROYECTOS</b>	<b>\$ 1,300,023</b>

A) El Programa "Cuidado de la Salud Emocional y Nutricional en Ciudad Juárez 2021" tiene como objetivo el contribuir a la educación en temas de salud física, emocional y nutricional en NN de Ciudad Juárez durante el periodo 2021-2022, los gastos derivados del programa son pago de recursos humanos, material didáctico, transporte, comunicación y promoción, siendo los anteriores los principales rubros.

PROYECTO CON FECHAC	IMPORTE
Cuidado de la Salud Emocional y Nutricional	
Sueldos y Salarios	\$ 280,951
Material didáctico	262,453
Equipo nutrición	212,716
Material audiovisual	60,000
Papelería y copias	88,493
Varios	186
<b>TOTAL PROYECTO FECHAC</b>	<b>\$ 904,799</b>

- B) El Programa “Salud Nutricional para Niños 2021”, tiene como objetivo contribuir al desarrollo de una mejor calidad nutricional en niños y niñas de preescolar a través de talleres de Nutrición, Huertos y Activación Física para promover una adecuada nutrición y estado físico.

Programa de Salud Nutricional para Niños 2021	IMPORTE
Taller de Nutrición	\$ 88,374
Taller de Nutrición de Huertos Escolares	150,765
Taller de Activación Física	137,788
<b>TOTAL PROYECTO</b>	<b>\$ 376,927</b>

- C) El proyecto con Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chihuahua “Programa Infantil Cuidando Mi Yo Emocional”, dirigido a niños y niñas en 2 centros de educación primaria de zonas de atención prioritaria, impartiendo los talleres de Autoestima, Autocontrol de Emociones y Herramientas con la técnica Mindfulness (audios de relajación), siendo un total de 500 beneficiarios.

#### 18.- GASTOS VENTAS MUUNDO COOL

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

GASTOS MUUNDO COOL	2021	2020	VARIACION
Sueldos y salarios	\$ 109,861	\$ 123,371	\$ (13,510)
IMSS-INFONAVIT	23,352	36,839	(13,487)
Energía Eléctrica Oxxo	29,345	25,288	4,057
Seguro vehículos	7,399	20,271	(12,872)
Asimilados a salarios	-	-	-
Teléfonos		200	(200)
Mantenimiento de equipo	9,996	30,691	(20,695)
Gastos no deducibles	-	5,770	(5,770)
Etiquetas para envase	5,320	3,053	2,267
Diversos	4,847	16,509	(11,662)
<b>SUMA</b>	<b>\$ 190,120</b>	<b>\$ 261,992</b>	<b>\$ (71,872)</b>

- A) La disminución de estos conceptos en el ejercicio de 2021 se debe a disminución de producción y venta de productos Muuundo Cool debido a la contingencia Covid-19, la cual afecto al sector empresarial.

#### 19.- COSTO DE VENTAS. -

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

COSTOS MUUUNDO COOL	MONTO
INVENTARIO INICIAL MAT PRIMA Y MATERIALES	\$ 89,710
COMPRAS MATERIA PRIMA	170,821
MENOS: INVENTARIO FINAL MAT PRIMA	67,925
MATERIA PRIMA CONSUMIDA	<u>192,606</u>
MANO DE OBRA	-
COSTO DE PRODUCCION	<u>192,606</u>
INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	9,952
MENOS: INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	11,587
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>\$ 190,971</u>

20.- GASTOS FINANCIEROS. -

Se presenta a continuación la integración de las partidas de este concepto:

GASTOS FINANCIEROS	2021	2020	VARIACION
PERDIDA CAMBIARIA	\$ 163	\$ 6,195	\$ (6,032)
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	103,382	79,874	\$ 23,508
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>\$103,545</u>	<u>\$ 86,069</u>	<u>\$ 17,476</u>

Los intereses por financiamiento se derivan de contratos por adquisición de equipo de transporte y éstos se devengan de manera mensual de conformidad con la nota explicativa 9.

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

22.- 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 2021.