



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

***DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS***

***EJERCICIO DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



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

**DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**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 29 de mayo de 2023.

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

Al H. Consejo de Directores.

He auditado los estados financieros de la asociación "**FUNDACIÓN PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, A.C.**", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, 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.

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.**

## 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.

- Comunicué 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 planificados 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 2022.**  
**PESOS MONEDA NACIONAL**

CONCEPTO	2022	2021	NOTAS	CONCEPTO	2022	2021	NOTAS
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<i>ACTIVO CIRCULANTE</i>				<i>PASIVO A CORTO PLAZO</i>			
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	\$ 247,612	\$ 598,513	4				
DEUDORES DIVERSOS	680,034	673,155	5				
CLIENTES MUUNDO COOL	2,357	13,356	6	PROVEEDORES	\$ 139,642	\$ 236,708	11
ANTICIPO A PROVEEDORES	195,000	2,614		ACREEDORES DIVERSOS	830,629	1,096,623	12
INVENTARIOS	125,934	161,011	7	IMPUESTOS POR PAGAR	111,703	224,941	13
IMPUESTOS A FAVOR	9,144	9,061		ANTICIPO VENTA ACTIVOS		10,000	
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,260,081</b>	<b>\$ 1,457,710</b>		<b>TOTAL DE PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 1,081,974</b>	<b>\$ 1,568,272</b>	
<i>ACTIVOS A LARGO PLAZO</i>				<b>TOTAL DE PASIVO</b>			
<i>INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO</i>				<b>\$ 1,081,974 \$ 1,568,272</b>			
MOBILIARIO Y EQUIPO FPZ	1,109,633	1,032,744					
EQUIPO DE TRANSPORTE MC	162,931	162,931					
EQUIPO DE TRANSPORTE FPZ	2,693,954	3,003,406					
MAQUINARIA MUUNDO COOL	511,828	693,041					
MAQUINARIA FPZ	340,782	340,782					
EQUIPO DE COMPUTO FPZ	739,247	1,392,710					
EQUIPO DE COMPUTO MUNDO COOL	19,171	19,171					
MOBILIARIO Y EQUIPO MUNDO COOL	92,850	262,699					
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	755,565	755,565					
OBRAS DE ARTE PARA LA VENTA	524,064	28,122					
SUMA INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 6,950,024	\$ 7,691,171	8				
TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(4,373,533)	(4,613,715)	9				
INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	\$ 2,576,491	\$ 3,077,456					
<i>OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO</i>				<b>PATRIMONIO NO RESTRINGIDO</b>			
DEPOSITOS EN GARANTIA	35,797	35,797		PATRIMONIO	14,050	\$ 14,050	
INTERESES POR DEVENGAR	62,173	91,492	10	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,075,206	2,622,659	
SUMA OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	\$ 97,970	\$ 127,289		RESULTADO DEL EJERCICIO	(236,687)	457,474	
<b>TOTAL DE ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 2,674,461</b>	<b>\$ 3,204,745</b>		<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2,852,568</b>	<b>\$ 3,094,183</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 3,934,542</b>	<b>\$ 4,662,455</b>		<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3,934,542</b>	<b>\$ 4,662,455</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 2022.

PESOS MONEDA NACIONAL

CONCEPTO	2022	2021	NOTAS
<b>INGRESOS</b>			
DONATIVOS COMPROMETIDOS	\$ 3,198,219	\$ 7,208,761	
DONATIVOS EN ESPECIE	3,478,781	2,616,143	
DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	4,111,293	4,848,520	
OTROS INGRESOS	1,257,018	455,789	
INGRESOS POR RENDIMIENTOS Y UTILIDAD CAMBIARIA	2,880	637	
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>\$ 12,048,192</b>	<b>\$ 15,129,850</b>	14
<b>GASTOS</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 505,464	\$ 711,659	15
GASTOS DE OPERACIÓN	10,509,150	12,176,057	16
GASTOS DE PROYECTOS	685,986	1,300,024	17
GASTOS MUNDO COOL	199,117	190,120	18
COSTO DE VENTAS MUNDO COOL	74,029	190,971	19
GASTOS FINANCIEROS	133,089	103,545	20
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS	178,044	-	
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 12,284,879</b>	<b>\$ 14,672,376</b>	
<b>CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO CONTABLE</b>	<b>\$ (236,687)</b>	<b>\$ 457,474</b>	
<b>PATRIMONIO CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 3,094,183</b>	<b>\$ 2,721,887</b>	
<b>PATRIMONIO CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 2,852,568</b>	<b>\$ 3,094,183</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 2022.  
PESOS MONEDA NACIONAL

CONFORME AL METODO INDIRECTO	2022	2021
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO	\$ (236,687)	\$ 457,474
PARTIDAS SIN IMPACTO EN EL EFECTIVO:		
CORRECCIONES CONTABLES	(4,927)	(457,474)
ACTIVOS FIJOS DONADOS	-	-
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(240,182)	1,041,116
<b>SUMA:</b>	<b>(481,796)</b>	<b>1,041,116</b>
MAS O MENOS:		
(INCREMENTO) O DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	(188,349)	161,542
(INCREMENTO) O DISMINUCION EN INVENTARIOS	35,077	698,285
INCREMENTO O (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR	(476,298)	(132,805)
OTRAS PARTIDAS		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>\$ (1,111,366)</b>	<b>\$ 1,768,138</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ADQUISICION DE TERRENOS Y EDIFICIOS		
ADQUISICION DE OTROS ACTIVOS FIJOS	741,147	(1,614,605)
OTROS ACTIVOS		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ 741,147</b>	<b>\$ (1,614,605)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
ANTICIPO POR VENTA ACTIVOS FIJOS	\$ 19,319	10,000
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 19,319</b>	<b>\$ 10,000</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMAS EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ (350,901)</b>	<b>\$ 163,533</b>
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 598,513</b>	<b>\$ 62,684</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 247,612</b>	<b>\$ 598,513</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

# FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA, ASOCIACIÓN CIVIL

## NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre del 2022.

Pesos Moneda Nacional

1. Las presentes notas se refieren a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre del 2022.

### 2. ACTIVIDAD 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 en el Diario oficial de la federación del día 30 de diciembre de 2006.

Asimismo, la asociación cuenta con una unidad de negocio denominada Mundo 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 2022 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	MONEDA AMERICANA
Banorte	\$31,679.17	\$20,329.58
Santander	\$176,103.49	
Total Bancos	\$207,782.66	\$20,329.58
Saldo en Caja	\$19,500.00	
Total Banco y Caja	\$227,282.66	\$20,329.58
		\$247,612.24

**5.- DEUDORES DIVERSOS**

El saldo final de Deudores Diversos es por la cantidad de \$674,856.87 el cual está integrado por los siguientes deudores:

DEUDORES DIVERSOS	MONTO	
Fundación (En El Paso)	\$ 268,883.80	A)
The Pedro Zaragoza Cha	402,272.16	A)
Otros Deudores	8,878.00	
Suma	\$ 680,033.96	

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

**6.- CLIENTES MUNDO COOL**

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

CLIENTES MUNDO COOL	MONTO
Cadena Comercial OXXO SA de CV	\$ 1,432.50
Otros	924.60
Suma	\$ 2,357.10

## 7.- INVENTARIOS

Los inventarios al cierre del ejercicio por la cantidad de \$125,933.65 se integran de la siguiente manera:

INVENTARIOS	MONTO	
Inventario del Programa de Desayunos Escolares Fríos	\$ 53,499.40	A)
Inventario de Muuundo Cool	50,926.55	B)
Inventario de Banco de Alimentos	21,507.70	C)
Suma	\$ 125,933.65	

- A) El Inventario del Programa de Desayunos Escolares Fríos corresponde a las dotaciones pendientes de entregar a las instituciones educativas que son beneficiadas y corresponden al periodo noviembre-diciembre del 2022.
- B) El Inventario de Mundo Cool está integrado por materia prima para la elaboración de Nieve de Yogurt, materiales para empaque y en producto terminado en sus diversas presentaciones.
- C) 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.

## 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	
Mob y Equ FPZ	1,032,744.48	\$ 159,018.41	82,129.77			\$ 1,109,633.12
Eq de Transporte MC	162,931.04					\$ 162,931.04
Eq de Transporte FPZ	3,003,405.89			401,206.90	710,659.02	\$ 2,693,953.77
Eq de Cómputo FPZ	1,392,709.52	\$ 1,887.00	675,117.50	19,767.59		\$ 739,246.61
Mob y Eq MC	262,698.54	\$ 65,546.82	235,395.54			\$ 92,849.82
Eq de Cómputo MC	19,170.95					\$ 19,170.95
Maq MC	693,040.57		181,213.00			\$ 511,827.57
Obra de Arte	28,121.67			495,942.50		\$ 524,064.17
Eq e Instrumental Med	755,564.64					\$ 755,564.64
Maq FPZ	340,782.07					\$ 340,782.07
Suma	7,691,169.37	226,452.23	1,173,855.81	916,916.99	710,659.02	\$ 6,950,023.76
						\$ 6,950,023.76

En el ejercicio de 2022 se adquieren un equipo de transporte para utilizarse en Dirección General y que es pagada por medio de donativos de Operadora de Hoteles Zara, SA de CV, CAPTVA SUV LT "A" con valor de \$401,206.90; así mismo se recibió en donativo una replica de la escultura denominada "Chac Mool" del Escultor Sebastián para su venta con un valor de \$495,942.50

## 9.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El cálculo de la depreciación es a partir del ejercicio de adquisición de acuerdo con 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 Acumulada Mob y Equipo Externo	\$ 1,103,682.02
Deprec Acumulada Mob y Equipo de Oficina	54,851.47
Deprec Acumulada Equipo de Transporte	1,699,228.40
Deprec Acumulada Equipo de Transporte MC	162,931.04
Deprec Acumulada Equipo de Cómputo	627,978.70
Deprec Acumulada Equipo de Cómputo MC	19,170.96
Deprec Acum Eq e Instrumental Médico y Laboratorio	264,940.56
Deprec Acumulada Maquinaria	400,958.32
Deprec Acumulada Maquinaria FPZ	39,791.61
Suma	4,373,533.08

## 10.- 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.

## 11.- PROVEEDORES

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

PROVEEDORES	MONTO	
Christus Muguerza del Parque	\$ 99,223.58	A)
Pasteurizadora de los Prod de Leche	16,473.23	B)
Benavides y Asociados Asesores Corp	15,661.54	C)
Varios	8,283.15	
Suma	139,641.50	

A) Pasivo por concepto de apoyo a gastos médicos de un beneficiario

B) Pasivo por concepto de compra de insumos eventos de diciembre 2022.

C) Pasivo por concepto de mensualidad de servicios de auditoría de los meses noviembre y diciembre 2022.

## 12.- ACREEDORES DIVERSOS

Los acreedores diversos se encuentran integrados de la siguiente manera:

ACREEDORES DIVERSOS	MONTO	
Saracho Juárez SA de CV	\$ 340,396.22	A)
Centro de Convenciones Cibeles	252,233.63	B)
Touche Motors SA de CV	169,649.98	C)
Varios	68,349.63	
Suma	830,629.46	

A) Pasivo por la adquisición de equipo de transporte.

B) Pasivo por evento "Black and White" de ejercicios anteriores.

C) Pasivo por la adquisición de equipo de transporte.

## 13.- 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	MONTO
Retenciones ISR	\$ 34,477.37
Cuotas IMSS Patronal y Empleado	55,717.17
Cuotas de Retiro, Cesantía y Vejez	18,978.32
Crédito Infonavit	2,148.72
Otras Deducciones	381.46
Suma	111,703.04

## 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	2022	2021	VARIACION
Donativos Restringidos	\$ 3,198,218.97	\$ 7,208,761.20	-\$ 4,010,542.23
Donativos en Especie	3,478,781.46	2,616,143.12	862,638.34
Ventas Muuundo Cool	58,319.78	232,165.00	-173,845.22
Cuotas de Recuperación	276,380.22	148,826.44	127,553.78
Venta de Activo Fijo	370,000.00	74,797.87	295,202.13
Donativos No Restringidos	4,111,293.40	4,848,520.05	-737,226.65
Ingresos por Servicios Relacionados	552,318.00	0.00	552,318.00
Productos Financieros	2,880.00	637.46	2,242.54
	\$12,048,191.83	\$ 15,129,851.14	-\$ 3,081,659.31

A continuación, se muestra comparativo de donativos restringidos:

DONATIVOS RESTRINGIDOS	2022	2021	VARIACION	
Redondeo OXXO		256,324.78	- 256,324.78	C)
Pasteurizadora de los Productores	960,000.00	880,000.00	80,000.00	A)
Rancho Prod de Leche	960,000.00	960,000.00	-	A)
Fundación CMR AC		55,312.50	- 55,312.50	B)
Desarrollo Integral de la Familia		289,915.39	- 289,915.39	B)
FECHAC	174,639.37	1,636,594.24	- 1,461,954.87	B)
Fundación Paso del Norte	260,985.00	504,250.00	- 243,265.00	B)
Fundación Comunitaria de la Frontera		86,200.00	- 86,200.00	B)
Fundación Soriana AC	191,430.50	184,625.62	6,804.88	C)
Paso del Norte Health Foundation		511,172.51	- 511,172.51	B)
Fondo Unido Chihuahua		399,997.00	- 399,997.00	B)
Redondeo Clientes Smart		1,388,818.61	- 1,388,818.61	C)
Centro Mexicano para la Filantropía	450,000.00	0.00	450,000.00	B)
Operadora de Hoteles Zara	190,559.06	0.00	190,559.06	D)
Otros donativos	10,605.04	55,549.95	- 44,944.91	
Suma	\$ 3,198,218.97	\$ 7,208,760.60	-\$ 4,010,541.63	

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) 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.

D) Donativos restringidos a compra de equipo de transporte.



Los donativos no restringidos de 2022 se integran de la siguiente manera:

DONATIVOS NO RESTRINGIDOS			
DONATIVOS EMPRESAS CORZAR:	2022	2021	VARIACION
Inmobiliaria Pejorza SA de CV	240,000.00	150,000.00	90,000.00
Pasteurizadora de los Productores	620,000.00	1,050,000.00	- 430,000.00
Unión de Productores de Leche Querétaro		120,000.00	- 120,000.00
Agroindustrial Liderlac	60,000.00	270,000.00	- 210,000.00
Corporación Liderlac	60,000.00	30,000.00	30,000.00
Operadora de Hoteles Zara	10,000.00		10,000.00
Prod Lácteos de Matamoros	240,000.00	480,000.00	- 240,000.00
Industrial Liderlac		120,000.00	- 120,000.00
Rancho Productor de Leche	60,000.00	240,000.00	- 180,000.00
Corporación de Plásticos Industriales	110,500.00	120,000.00	- 9,500.00
Otros donativos Corzar	12,893.92	2,000.00	10,893.92
Suma	\$ 1,413,393.92	\$ 2,582,000.00	-\$ 1,168,606.08

EMPRESAS SOCIALMENTE RESPONSABLES	2022	2021	VARIACION
BRP México SA de CV	2,277,006.00	1,751,974.05	525,031.95
Empresas varias	12,000.00	-	12,000.00
Suma	\$ 2,289,006.00	\$ 1,751,974.05	\$ 537,031.95

OTROS DONATIVOS NO RESTRINGIDOS	2022	2021	VARIACION
Baños Super's Rapiditos	219,897.00	211,662.00	8,235.00
Donantes Activos Empresas Corzar	121,279.00	163,637.50	- 42,358.50
Varios	67,717.48	139,246.50	- 71,529.02
Suma	\$ 408,893.48	\$ 514,546.00	-\$ 105,652.52

<b>TOTAL DONATIVOS NO RESTRINGIDOS</b>	<b>\$ 4,111,293.40</b>	<b>\$ 4,848,520.05</b>	<b>-\$ 737,226.65</b>
--	------------------------	------------------------	-----------------------

Los donativos en especie se integran por los siguientes donantes:

DONATIVOS EN ESPECIE	2022	2021	VARIACION
Super's Rapiditos Bip Bip	\$228,928.74		\$ 228,928.74
Pasteurizadora de los Prod de Leche	505,164.46	778,167.75	-\$ 273,003.29
Industrias Liderlac SA de CV		8,736.00	-\$ 8,736.00
Público en General	37,943.11	553.98	\$ 37,389.13
Cadena Comercial OXXO	166,748.89	172,703.06	-\$ 5,954.17
Fundación Grupo Bafar AC	1,198,126.03	857,933.17	\$ 340,192.86
Bio Vac S de RL de CV		247,528.40	-\$ 247,528.40
Caritas de Chihuahua IBP	7,237.94	44,463.70	-\$ 37,225.76
Productos Chachitos SA de CV	23,280.00	19,400.00	\$ 3,880.00
Operadora de Hoteles Zara	151,800.09	16,592.46	\$ 135,207.63
Costco México SA de CV	10,471.72	2,000.00	\$ 8,471.72
South Shore Juárez S de RL de CV		37,923.60	-\$ 37,923.60
Fundación CMR AC	63,618.93	64,208.40	-\$ 589.47
Desarrollo Integral de la Familia		200,741.57	-\$ 200,741.57
BRP México SA de CV	49,983.29	9,180.00	\$ 40,803.29
Sistemas de Saludo del Dr Simi	167,509.07	33,810.00	\$ 133,699.07
Club Rotario Juárez Ejecutivo	166,860.00		\$ 166,860.00
Fundación Sebastian AC	495,942.50		\$ 495,942.50
Saflosa Industrial Real	98,939.70		\$ 98,939.70
Fundación del Dr Simi AC	39,412.00		\$ 39,412.00
Varios donantes	66,814.76	122,201.03	-\$ 55,386.27
Suma	3,478,781.23	2,616,143.12	862,638.11
			862,638.11

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

OTROS INGRESOS	2022	2021	VARIACION
Ventas Muuundo Cool	\$ 58,319.78	\$ 232,165.00	-\$ 173,845.22
Cuotas de Recuperación	276,380.22	148,826.44	\$ 127,553.78
Utilidad en Venta de Activo Fijo	370,000.00	74,797.87	\$ 295,202.13
Ingresos por Servicios Relacionados	552,318.00		\$ 552,318.00
Productos Financieros	2,880.00	637.46	\$ 2,242.54
Suma	\$ 1,259,898.00	\$ 456,426.77	\$ 803,471.23
			\$ 803,471.23

## 15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CONCEPTO	GASTOS DE ADMINISTRACION		VARIACION
	2022	2021	
Honorarios	\$ 81,907.92	\$ 76,717.80	\$ 5,190.12
Nómina Administrativa	348,060.38	570,942.54	-\$ 222,882.16
IMSS, INFONAVIT, RETIRO CESANTIA Y VEJEZ	67,739.83	29,337.69	\$ 38,402.14
Teléfono e Internet	3,625.23	3,952.66	-\$ 327.43
Gastos de Registro		4,469.00	-\$ 4,469.00
Material de Oficina		6,296.25	-\$ 6,296.25
Programas y Asesoría Computacional	4,131.03	19,943.40	-\$ 15,812.37
Varios			\$ -
Suma	505,464.39	711,659.34	-206,194.95

## 16- GASTOS DE OPERACIÓN

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

CONCEPTO	GASTOS DE OPERACIÓN		VARIACION
	2022	2021	
Combustible y lubricantes	\$ 283,390.12	\$ 442,482.37	-\$ 159,092.25
Equipo menor y artículos de oficina	12,012.24	50,375.82	-\$ 38,363.58
Gastos de viaje	72,665.21	31,691.08	\$ 40,974.13
Transportes (flete)	86,368.40	180,655.03	-\$ 94,286.63
Servicios públicos y teléfono	92,779.08	69,477.27	\$ 23,301.81
Vigilancia y limpieza		4,749.10	-\$ 4,749.10
Mantenimiento y conservación	127,701.96	156,223.81	-\$ 28,521.85
Seguros y fianzas	151,196.46	148,389.74	\$ 2,806.72
Gastos no deducibles	2,910.55	4,489.00	-\$ 1,578.45
Otros impuestos y derechos	3,777.33	14,554.34	-\$ 10,777.01
Cuotas y suscripciones	2,700.00	5,099.00	-\$ 2,399.00
Varios	73,349.10	35,833.48	\$ 37,515.62
Donativos Otorgados	5,003,934.19	5,692,619.23	-\$ 688,685.04
Gastos de promoción	48,149.48	65,442.93	-\$ 17,293.45
Sueldos y salarios	1,723,448.45	2,788,597.72	-\$ 1,065,149.27
Cuotas IMSS e INFONAVIT	451,391.06	606,692.46	-\$ 155,301.40
Eventos	664,493.83	32,238.44	\$ 632,255.39
Arrendamiento	5,102.72		\$ 5,102.72
IVA no acreditable	417,030.77	519,301.25	-\$ 102,270.48
Capacitación	20,150.86		\$ 20,150.86
Herramientas y equipo	50,793.51	64,559.35	-\$ 13,765.84
Comisiones bancarias		50,602.71	-\$ 50,602.71
Suma	\$ 9,293,345.32	\$ 10,964,074.13	-\$ 1,670,728.81

Partidas que no utilizaron efectivo:			
Depreciaciones	\$ 1,215,804.48	\$ 1,211,896.84	\$ 3,907.64
Suma	\$10,509,149.80	\$ 12,175,970.97	-\$ 1,666,821.17

A) Se anexa relación de los donativos otorgados en el ejercicio 2022:

DONATIVOS OTORGADOS	2022	2021	VARIACION
Apoyo gastos médicos	\$ 695,454.25	\$ 1,223,061.18	-\$ 527,606.93
Apoyos varios	62,313.41	192,373.57	-\$ 130,060.16
Desayunos fríos (DIF Estatal)	162,251.20	945,343.20	-\$ 783,092.00
Donativo a instituciones	3,730,474.23	2,864,695.51	\$ 865,778.72
Donativos en efectivo	114,446.82	51,685.00	\$ 62,761.82
Despensas	238,994.28	371,554.42	-\$ 132,560.14
Medicamento		43,906.35	-\$ 43,906.35
Suma	\$ 5,003,934.19	\$ 5,692,619.23	-\$ 688,685.04

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:

PROYECTO	IMPORTE
Gobierno Municipal & FECHAC	\$685,985.73 A)

A) El Programa "Cuidado de la Salud Emocional y Nutricional de Niñas y Niños en Ciudad Juárez 2022-2023" tiene como objetivo el contribuir a la educación en temas de salud física, emocional y nutricional, los gastos derivados del programa son pago de recursos humanos, material didáctico, transporte, comunicación y promoción, siendo los anteriores los principales rubros.

PROYECTO CON MPIO DE JUAREZ & FECHAC	
GASTOS	IMPORTE
Sueldos y salarios	\$ 457,744.60
Material didáctico	120,036.36
Equipo de nutrición	10,226.05
Material audiovisual	15,175.00
Papelería y copias	50,397.72
Multivitamínicos	32,406.00
Suma	685,985.73

## 18.- GASTOS VENTAS MUNDO COOL

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

GASTOS MUNDO COOL	2022	2021	VARIACION
Sueldos y salarios	\$ 108,754.03	\$ 109,860.58	-\$ 1,106.55
IMSS e INFONAVIT	23,498.80	23,352.14	\$ 146.66
Energía eléctrica OXXO	22,085.37	29,344.97	-\$ 7,259.60
Seguro de vehículos	7,498.64	7,398.64	\$ 100.00
Mantenimiento de equipo	6,599.51	9,996.69	-\$ 3,397.18
Etiquetas para envases	28,252.00	5,320.00	\$ 22,932.00
Diversos	2,428.91	4,846.93	-\$ 2,418.02
Suma	199,117.26	190,119.95	8,997.31

## 19.- COSTO DE VENTAS

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

COSTOS MUNDO COOL	MONTO
Inventario inicial de mat prima y materiales	\$ 67,925.18
Compras materia prima	45,442.75
Menos: Inventario final de materia prima	45,665.91
Materia prima consumida	67,702.02
Mano de Obra	0.00
Costo de producción	67,702.02
Inventario inicial de prod terminado	11,587.32
Menos: Inventario final de prod terminado	5,260.64
Costo de Venta	74,028.70

## 20.- GASTOS FINANCIEROS

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

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021	VARIACION
Comisiones bancarias	\$ 47,100.08		\$ 47,100.08
Pérdida cambiaria	4,763.56	162.68	\$ 4,600.88
Multas y recargos	29.00		\$ 29.00
Intereses por financiamiento	81,196.11	103,382.28	-\$ 22,186.17
Suma	\$ 133,088.75	\$ 103,544.96	\$ 29,543.79

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 10.

21.- Los estados financieros presentados contienen los ajustes originados por motivo de la auditoria 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 2022.