

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2022

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA, A.C

ESTADOS FINANCIEROS

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2022

C O N T E N I D O:

Dictamen del Auditor

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Ciudad de México a 29 de julio de 2023

**Informe de los auditores independientes
A la Asamblea General de Asociados de
Banco de Alimentos de Cuernavaca, A.C.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Banco de Alimentos de Cuernavaca, A.C.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y los estados de actividades, correspondiente al año que terminó en esas fechas, y las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Banco de Alimentos de Cuernavaca, A.C.**, al 31 de diciembre de 2022, y su desempeño financiero correspondiente al año que terminó en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de Ética que le son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros de México y hemos cumplido con el resto de nuestras responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

NYSSSEN

Responsabilidades de la administración y del Gobierno Corporativo de la Asociación en relación con los Estados Financieros.

La administración del **Banco de alimentos de Cuernavaca, A.C.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las (NIF), y del control interno que consideró necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha; revelar, en su caso, las cuestiones relativas a negocio en marcha y utilizar la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar a la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno corporativo de la Asociación son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Asociación.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las (NIA) siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

NYSSSEN

- Obtenemos un entendimiento 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 Asociación.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del postulado de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Banco de Alimentos de Cuernavaca, A.C. continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Asociación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Nyssen Auditores Asociados, S. C.

C. P. C. Eduardo Nyssen O.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA, A.C.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Efectivo y Bancos (Nota 3)	\$ 242,026.00	\$ 986,169.00	Cuentas por Pagar (Nota 7)	\$ 1,902,347.00	\$ 807,875.00
Inversiones en valores	178,692.00	-	Impuestos y Ret. por Pagar (Nota 8)	209,157.00	76,196.00
	<u>420,718.00</u>	<u>986,169.00</u>			
Cuentas por Cobrar	3,898.00	12,952.00	TOTAL PASIVO	2,111,504.00	884,071.00
Otros Activos (Nota 5)	32,841.00	93,698.00			
	<u>457,457.00</u>	<u>1,092,819.00</u>			
Inventarios (Nota 4)	<u>726,226.00</u>	<u>913,595.00</u>			
Total Activo Circulante	1,183,683.00	2,006,414.00	PATRIMONIO		
Propiedades, planta y equipo neto (Nota 6)	8,833,098.00	9,211,991.00	No Restrungido (Nota 9)	7,905,277.00	10,334,334.00
			<i>Objeto de amortización de la columna</i>		
Total Activo No Circulante	8,833,098.00	9,211,991.00	TOTAL PATRIMONIO	7,905,277.00	10,334,334.00
TOTAL ACTIVO	\$ 10,016,781.00	\$ 11,218,405.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 10,016,781.00	\$ 11,218,405.00

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA, A.C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS (Nota 10)		
Cuotas de Recuperación	\$ 23,589,859.00	\$ 20,064,170.00
Donativos en Especie	5,811,252.00	15,629,739.00
Donativos en Dinero	2,089,413.00	2,359,743.00
Otros Ingresos	60,823.00	-
Total de Ingresos	31,551,347.00	38,053,652.00
Costo (Nota 11)	21,590,271.00	20,192,106.00
Cambio Bruto en el Patrimonio	9,961,076.00	17,861,546.00
GASTOS (Nota 12)		
Gastos de Administración	1,550,657.00	876,042.00
Gastos de Operación	10,839,476.00	9,235,231.00
Total Gastos	12,390,133.00	10,111,273.00
CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO	(2,429,057.00)	7,750,273.00
 Patrimonio al inicio de año	 10,334,334.00	 2,584,061.00
 PATRIMONIO AL FINAL DEL AÑO	 \$ 7,905,277.00	 \$ 10,334,334.00

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA, A.C.
Estados de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cambio Neto en el Patrimonio Contable	\$ (2,429,057)	\$ 7,750,273
Partidas relacionadas con actividades de Inversión:		
Depreciaciones y Amortizaciones	420,257	359,935
Intereses a Favor	-	-
Flujo generado por Actividades Relacionadas con Inversión	<u>\$ 420,257</u>	<u>\$ 359,935</u>
Cambios en Otras Partidas de Operación		
Incremento o (disminución) en Cuentas por Cobrar	9,054.0	113,115
Incremento o (disminución) en Inventarios	187,369.0	(175,659)
Incremento o (disminución) en Otros Activos	60,857.0	(93,698)
Incremento o (disminución) en Cuentas por Pagar	1,094,472.0	607,875
Incremento o (disminución) en Otros Pasivos	132,961.0	29,671
Flujo generado por las Otras Actividades de Operación	<u>\$ 1,484,713</u>	<u>\$ 481,304</u>
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	<u>\$ (524,087)</u>	<u>\$ 8,591,512</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	(41,364)	(8,081,117)
Intereses Cobrados	-	-
Flujo generado por las Actividades de Inversión	<u>\$ (41,364)</u>	<u>\$ (8,081,117)</u>
Efectivo Excedente Para Aplicar al Financiamiento	<u>\$ (565,451)</u>	<u>\$ 510,395</u>
Flujo neto Generado en el Ejercicio	(565,451)	510,395
Efectivo al Principio del Período	986,169	475,774
Efectivo al Final del Período	<u>\$ 420,718</u>	<u>\$ 986,169</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Constitución:

Banco de Alimentos de Cuernavaca A.C., es una Asociación Civil, constituida según escritura pública N°. 17,317, volumen 387, página 35 de fecha 08 de octubre de 1998, ratificada ante la Fe de la Lic. Patricia Mariscal Vega, Notario Público Número 5, en la ciudad de Cuernavaca, Morelos.

Objeto Social:

La Asociación tiene por objeto no lucrativo combatir la pobreza, el hambre y la injusticia social; asimismo, provee ayuda humanitaria en situaciones de emergencia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos son presentados de conformidad con los Criterios de contabilidad para Entidades con Propósitos No Lucrativos, emitidos para las Normas de Información Financiera, con fundamento en lo dispuesto en el boletín B-16, en el cual se tiene como objetivo establecer las normas generales para la elaboración y preparación de estados financieros, así como las revelaciones que deben hacerse.

Las principales políticas contables establecidas para la preparación de los estados financieros, que están de acuerdo con los Criterios de Contabilidad para las Entidades con propósitos no lucrativos son:

a) Unidad Monetaria

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos.

b) Efectos de la inflación en la información financiera

Conforme a los lineamientos de la NIF B-10 "Efectos de la Inflación" la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria). Consecuentemente los estados financieros se preparan sobre la base de valores históricos originales.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

La inflación de 2022 y 2021, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Banco de México, fue de 7.82% y 7.36%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 18.32% para el cierre de 2022 y de 13.33% para el cierre de 2021, nivel que, de acuerdo con las Normas de Información Financiera Mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

c) Comparabilidad de la información financiera

Debido a lo anterior y con la finalidad de que la información financiera que se presenta permita lograr una adecuada interpretación, los estados financieros del periodo del 01 enero 2022 al 31 de diciembre 2022 se presentan a su valor histórico original.

d) Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición.

Los estados financieros se preparan sobre la base de valores históricos originales, por lo tanto, no reconocen los efectos de la aplicación del boletín C-15 de Normas de Información Financiera.

e) Disponibilidades de Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro se compone de efectivo y saldos bancarios y se expresan a su valor nominal

f) Cuentas por Cobrar y Estimación para cuentas de dudoso cobro

Este rubro se presenta a su valor de realización y no existe estimación preventiva para riesgos crediticios en virtud de la naturaleza de las operaciones que se realizan para la obtención de los ingresos.

g) Propiedades, planta y equipo

Los bienes que integran este rubro se registran a su valor de adquisición.

h) Depreciación

La depreciación de los bienes que integran el rubro de propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta, registrando en resultados del ejercicio el monto que se obtiene de aplicar a los valores actualizados, conforme al párrafo anterior, las tasas anuales determinadas para cada tipo de bien, con base en su vida útil.

<u>Descripción de los Bienes sujetos a Depreciación</u>	<u>Tasa Anual</u>
Mobiliario y Equipo de Servicio	10%
Equipos de Transporte	25%

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Oficina	10%
Mobiliario y Equipo de Cocina	10%
Mejoras al Local Arrendado	5%

i) Resultado Integral de financiamiento

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados, los gastos y productos financieros.

j) Primas de antigüedad e Indemnizaciones al personal

Se tiene implementada la política de cargar a los resultados del ejercicio en que se efectúan. No incluye pasivos de contingencia por concepto de indemnizaciones, primas de antigüedad y otras prestaciones análogas a que tienen derecho los trabajadores de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, sin que haya adoptado los lineamientos del boletín D-3 "Beneficios a los Empleados"

k) Patrimonio

El Patrimonio está constituido por los cambios netos en el patrimonio contable de cada ejercicio.

l) Hechos Relevantes

En el año 2021, como un logro de la administración de la asociación se obtuvo el donativo en especie registrado en el activo por la cantidad \$7,445,000 el cual se registró como un incremento a los activos de la Asociación específicamente en el rubro de terrenos y como contrapartida se registra una cuenta de resultados como donativo en especie, pues este se ve incrementado sin que la asociación haya realizado ninguna inversión, así como lo propone las NIF E-2.

m) Entorno Fiscal

Esta sociedad es una Persona Moral con Fines No Lucrativos, es decir, no es contribuyente del ISR.

En lo que respecta a sus obligaciones fiscales presenta las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios y asimilados.
- Presentar la declaración y o pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales, arrendamiento.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

- Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de IVA.
- Presentar la declaración del ejercicio de personas morales con fines no lucrativos.
- Presentar anualmente Aviso de Transparencia.

Otras obligaciones administrativas: De acuerdo con la Ley Federal para Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI) está obligada a cumplir con lo siguiente:

- Presentación mensual de avisos al portal de lavado de dinero

NOTA 3.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El saldo de Efectivo en caja y Bancos está integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>
FONDO FIJO	\$ 15,000
BANCOS	227,026
Total	<u>\$ 242,026</u>

El Saldo de Fondo Fijo que se refleja está destinado para efectuar pagos menores en efectivo, el cual se encuentra en resguardo de Agustina Villalva Verdis, empleada de la asociación.

La cuenta de Bancos refleja el saldo disponible depositado en Instituciones Financieras, resultante de los movimientos diarios de efectivo y documentos, realizados por concepto de depósito de donativos, pago a proveedores, pago de gastos y compras, reposición de gastos; no existe sobregiro en ninguna de las cuentas bancarias utilizadas.

El saldo de Bancos está integrado por las siguientes cuentas:

<u>Institución Bancaria</u>	<u>Número de Cuenta</u>	<u>Tipo de Cuenta</u>	<u>Total</u>
BBVA Bancomer S.A.	0196848583	Cuenta de cheques	\$ 193,793
BBVA Bancomer S.A.	0115507618	Cuenta de cheques	3,660
Ban Bajío S.A.	0225982540201	Cuenta de cheques	29,573
			<u>\$ 227,026</u>

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios está integrado como sigue:

<u>Inventarios</u>	<u>2022</u>
Cuernavaca	\$ 288,086
Jiutepec	438,140
	<u>\$ 726,226</u>

El saldo en la cuenta de inventarios refleja el stock de los alimentos no perecederos que se tienen al 31 diciembre 2022 en las bodegas de Cuernavaca y Jiutepec, derivados de los movimientos de compras y entregas de despensa

<u>Inventario Cuernavaca</u>	<u>2022</u>
Perecederos	\$ 0
No Perecederos	288,086
	<u>\$ 288,086</u>

<u>Inventario Jiutepec</u>	<u>2022</u>
Perecederos	\$ 0
No Perecederos	438,140
	<u>\$ 438,140</u>

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

El saldo de este rubro está integrado de la siguiente manera:

<u>Otros Activos</u>	<u>2022</u>
Depósitos en Garantía Renta	\$ 3,500
Anticipo a Proveedores	19,768
Subsidio para el empleo	3,366
Pago de lo Indebido	6,207
	<u>\$ 32,841</u>

El saldo de otros activos está integrado de la siguiente manera:

<u>Depósitos en Garantía</u>	<u>2022</u>
Depósitos en Garantía Renta	\$ 3,500
	<u>\$ 3,500</u>

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

El saldo de la cuenta refleja el importe entregado como depósito en garantía al arrendador Luis Guadarrama Diaz quien nos rentaba el local ubicado en la calle Werner Von Brawn No. Ext.320-B Col. Del Empleado C.P.62250

<u>Anticipo a Proveedores</u>	<u>2022</u>
Edenred de México	\$ 19,768
	<u>\$ 19,768</u>

El saldo de la cuenta refleja el importe de dinero que fue entregado por anticipado al proveedor Edenred México por concepto de combustibles y lubricantes.

<u>Subsidio para el Empleo</u>	<u>2022</u>
Subsidio para el empleo	\$ 3,366
	<u>\$ 3,366</u>

El saldo en la cuenta representa el subsidio para el empleo efectivamente pagado a los trabajadores, el cual podrá ser acreditado por el patrón contra el ISR a cargo de éste o contra las retenciones que haya efectuado a terceros del ISR.

<u>Pago de lo Indebido</u>	<u>2022</u>
Pago de IVA	\$ 6,207
	<u>\$ 6,207</u>

El saldo en la cuenta representa el IVA que se trasladó por la enajenación de activo fijo, por lo cual se solicitara devolución de impuestos.

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Este rubro representa los bienes adquiridos por la Asociación para el desempeño de las actividades, se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo Neto</u> <u>Final</u>
Mobiliario y Epo. de Servicio	\$ 127,396
Equipo de Transporte	756,530
Equipo de Computo	73,460
Equipo de Oficina	8,302
Mobiliario y equipo de Cocina	179,365
Mejoras al Local Arrendado	243,045
Terrenos	7,445,000
	<u>\$ 8,833,098</u>

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

En el mes de Agosto se recibió a Título de Donación 2 parcelas de terrenos que constan en Escritura Numero 90,030 Volumen 3,670, Pagina 203, celebrado por la Licenciada Patricia Mariscal Vega, mediante en la cual, intervinieron las partes de "Cibanco, S.A. Institución de Banca Múltiple" con carácter de FIDUCIARIO, "BANK OF AMÉRICA MÉXICO, S.A. Institución de Banca Múltiple" con carácter de FIDEICOMITENTE Y FIDEICOMISARIO, a favor de otorgar un donativo consisten en 2 parcelas que a continuación se detallan:

"Parcela 396 Z-1 P1/2" por un valor de \$1,985,000.00 M.N. ubicada en el Ejido de Atlacholoaya, Municipio de Xochitepec, en el estado de Morelos identificado catastralmente con clave catastral número 3302-02-901-396 con una superficie de 44 áreas 10.17 centiáreas.

"Parcela 1555 Z-3 P1/" por un valor de \$5,460,000.00 M.N. ubicada en el Ejido de Atlacholoaya, Municipio de Xochitepec, en el estado de Morelos identificado catastralmente con clave catastral número 3302-02-01-513 con una superficie de 1 hectárea, 36 áreas y 48.50 centiáreas.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

La Asociación al 31 de diciembre 2022 presenta las siguientes obligaciones.

<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>2022</u>
Proveedores	\$ 1,769,608
Acreeedores Diversos	132,739
	<u>\$ 1,902,347</u>

<u>Proveedores</u>	<u>2022</u>
Industrial Patrona S.A. de C.V.	\$ 27,216
Casa Alonso de Cuernavaca S.A.	44,370
Agrocomercial Made	<u>\$ 1,698,022</u>
	<u>\$ 1,769,608</u>

El saldo de la cuenta de proveedores representa el importe de la deuda contraída con el proveedor "Industrial Patrona, S.A. de C.V." por la adquisición de productos No Perecederos.

El saldo de la cuenta de proveedores representa el importe de la deuda contraída con el proveedor "Casa Alonso de Cuernavaca, S.A. de C.V." por la adquisición de productos No Perecederos.

El saldo de la cuenta de proveedores representa el importe de la deuda contraída con el proveedor "Agrocomercial Made, S.A. de C.V." por la adquisición de productos No Perecederos.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

<u>Acreedores</u>	<u>2022</u>
Sueldos Por Pagar	\$ 1,298
NR Finance México	\$ 131,441
	<u>\$ 132,739</u>

El saldo de la cuenta de acreedores diversos representa el importe de la deuda contraída con la Financiera "NR Finance México S.A. de C.V." por la adquisición de la camioneta marca Nissan modelo 2020 tipo NP300 Chasis Cabina TM DH Paq Seg 6 N° Serie 3N6AD3.

NOTA 8.- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

La Asociación al 31 de diciembre 2022 presenta las siguientes obligaciones por pagar:

<u>Otros Pasivos</u>	<u>2022</u>
Impuestos por pagar	\$ 198,246
Retenciones por pagar de terceros	10,911
	<u>\$ 209,157</u>

NOTA 9.- PATRIMONIO CONTABLE NO RESTRINGIDO

El patrimonio contable no restringido al 31 diciembre 2022 se integra como sigue:

<u>Patrimonio Contable No Restringido</u>	<u>2022</u>
Patrimonio contable al inicio de año	\$ 10,334,334
Cambio neto en el patrimonio contable	<u>(2,429,057)</u>
Patrimonio contable al final de año	<u>\$ 7,905,277</u>

El donativo registrado en el activo por la cantidad \$7,445,000.00 se registró como un incremento a los activos de la Asociación específicamente en el rubro de terrenos y como contrapartida se registra una cuenta en el patrimonio, pues este se ve incrementado sin que la asociación haya realizado ninguna inversión.

NOTA 10.- INGRESOS

El saldo en esta cuenta representa la integración del total de los ingresos percibidos durante el periodo de enero a diciembre 2022.

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

<u>Ingresos</u>	<u>2022</u>
Por cuotas de recuperación	\$ 23,589,859
Donativos en especie	5,811,252
Donativos en dinero	2,089,413
Otros Ingresos	60,823
	<u>\$ 31,551,347</u>

<u>Otros Ingresos</u>	<u>2022</u>
Rendimiento Bancario	\$ 15,823
Venta de Activo Fijo	45,000
	<u>\$ 60,823</u>

El saldo en la cuenta de rendimiento bancario representa el importe generado por la venta de fondos de la cuenta de inversión según contrato BBVA número 2053751376.

El Saldo en la cuenta de venta de activo fijo representa el importe generado en el mes de septiembre por la enajenación de un vehículo marca Nissan modelo 2006 color blanco de 2 puertas, numero de motor KA24294206A número de serie 3N6DD14S46K027529.

NOTA 11.- COSTO

El saldo en esta cuenta representa costo las despensas entregadas durante el periodo:

<u>Costo</u>	<u>2022</u>
Costo	\$ 21,590,271
	<u>\$ 21,590,271</u>

NOTA 12.- GASTOS

El saldo en esta cuenta representa la integración del total de los gastos efectuados durante el periodo enero a diciembre 2022.

<u>Gastos</u>	<u>2022</u>
Gastos de Administración	\$ 1,550,657
Gastos de Operación	10,839,476
	<u>\$ 12,390,133</u>

BANCO DE ALIMENTOS DE CUERNAVACA A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

Gastos de Administración

Esta cuenta representa el importe total de los gastos destinados al área de administración durante el periodo de enero a diciembre 2022. Por disposiciones fiscales, los gastos de administración no pueden sobre pasar el 5% del total de los ingresos, en este caso, representan el 4.91%.

<u>Gastos de Administración</u>	<u>2022</u>
Gastos de Administración Cuernavaca	\$ 1,145,559
Gastos de Administración Jiutepec	405,098
	<u>\$ 1,550,657</u>

Gastos de Operación

Esta cuenta representa el importe total de los gastos destinados al área de operación durante el periodo de enero a diciembre 2022.

<u>Gastos de Operación</u>	<u>2022</u>
Gastos de Operación Cuernavaca	\$ 9,882,479
Gastos de Operación Jiutepec	956,997
	<u>\$ 10,839,476</u>

NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN

El saldo que se revela como gastos No Deducibles en cantidad de \$162,619.00 representa pagos realizados por los que no se obtuvo comprobante fiscal dada la naturaleza de las operaciones que consistieron en rescate de productos en el campo de pequeños agricultores.

Conforme a las disposiciones fiscales vigentes este desembolso sin comprobación fiscal ocasionara que Banco de Alimentos de Cuernavaca, A.C. tenga que enterar el 35% calculado sobre la cantidad de \$162,619.00, que representa un importe de \$56,917.

Estas notas son parte integrante a los estados financieros de Banco de Alimentos de Cuernavaca A.C. Terminados al 31 de diciembre de 2022.