

Anexo B
Estados financieros auditados



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

All Hands and Hearts Mexico, A. C.
Estados financieros
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Con el Informe de los Auditores independientes)



Handwritten signature and a blue ink scribble.

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

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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.

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:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos 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 Fundación.
- 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, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para 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 Fundación deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.


(Continúa)





Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

KPMG CÁRDENAS DOSAL, S. C.


C. P. C. Victor Hugo Guillerm Arroyo.

Ciudad de México, a 4 de julio de 2022.



All Hands and Hearts México, A. C.

Estados de situación financiera

31 de diciembre de 2021 y 2020

(Pesos)

Activo	2021	2020
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 4)	\$ 634,475	3,568,932
Otras cuentas por cobrar (nota 5)	27,297	26,698
Total de activo circulante	661,772	3,615,630
Activo no circulante:		
Equipo (nota 7)	78,594	4,507
Otros activos (nota 8)	20,825	20,825
Total de activo no circulante	99,419	25,332
Total de activo	\$ 761,191	3,640,962
Pasivo y patrimonio contable no restringido		
Pasivo circulante:		
Impuestos y contribuciones por pagar (nota 13)	\$ 104,764	73,091
Acreedores diversos	5,190	-
Total de pasivo	109,954	73,091
Patrimonio contable no restringido (nota 14)	651,237	3,567,871
Total pasivo y patrimonio contable no restringido	\$ 761,191	3,640,962

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

All Hands and Hearts México, A. C.
 Estados de actividades
 Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Pesos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos:		
Donativos en efectivo y especie (notas 9 y 10)	\$ 6,230,105	4,421,634
Otros productos	11,780	1,150
Total de ingresos	<u>6,241,885</u>	<u>4,422,784</u>
Gastos:		
Gastos de operación (nota 11)	9,017,295	1,670,016
Donativos otorgados (nota 12)	-	2,700
Gastos de administración (nota 11)	113,548	84,756
Comisiones bancarias y resultado integral de financiamiento (notas 4 y 5)	27,618	213
Otros gastos	<u>58</u>	<u>6,200</u>
Total de gastos	<u>9,158,519</u>	<u>1,763,885</u>
Cambio neto en el patrimonio contable no restringido	(2,916,634)	2,658,879
Patrimonio contable no restringido al inicio del año	<u>3,567,871</u>	<u>908,992</u>
Patrimonio contable no restringido al final del año	<u>\$ 651,237</u>	<u>3,567,871</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one below it.

All Hands and Hearts Mexico, A. C.
 Estados de flujo de efectivo
 Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Pesos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Actividades de operación:		
Cambio neto en el patrimonio contable no restringido	\$ (2,916,634)	2,658,879
Intereses a favor	(11,780)	(241)
Depreciación	<u>28,560</u>	<u>3,864</u>
	(2,899,854)	2,662,502
Otras cuentas por cobrar	(599)	1,019
Impuestos y contribuciones por pagar	31,673	(55,483)
Acreedores diversos	<u>5,190</u>	<u>(65,199)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>(2,863,590)</u>	<u>2,602,839</u>
Actividades de inversión:		
Pagos por adquisición de equipo	(102,847)	-
Intereses cobrados	<u>11,780</u>	<u>241</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(90,867)</u>	<u>241</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(2,954,457)	2,603,080
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del año	<u>3,588,932</u>	<u>995,852</u>
Al final del año	<u>\$ 634,475</u>	<u>3,600,932</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one below it.

All Hands and Hearts Mexico, A. C.
Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Pesos)

(1) Actividades de la Fundación-

All Hands and Hearts Mexico, A. C. (la "Fundación"), es una institución sin fines de lucro que recibe donativos para la construcción y reconstrucción de escuelas impactadas por desastres naturales y/o escuelas en zonas de escasos recursos que requieran reconstrucción o remodelación, con la finalidad de tener impacto en la mejora de la calidad de vida de niños de dichas zonas, proveer una mejora en sus oportunidades educacionales mediante la mejora de las instalaciones de sus escuelas y crear escuelas seguras y resilientes, fue constituida el 30 de enero de 2014 e inició operaciones el 15 de julio del 2016; su domicilio está ubicado en Felipe Ángeles Mz. 105 Lt 755, Col. Ampliación Miguel Hidalgo, Tlalpan, Ciudad de México.

(2) Autorización y bases de presentación-

Autorización

El 4 de julio de 2022, la MBA Nicolette Koeman (Directora Ejecutiva), autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

La Asamblea General de Asociados tiene la facultad de modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación de la próxima Sesión de la Asamblea de Asociados.

Bases de presentación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) aplicables a una entidad con propósitos no lucrativos las cuales establecen reglas de presentación y revelación de los estados financieros para este tipo de entidades y, junto con las otras NIF, constituye el marco conceptual para su contabilidad y la presentación de su información financiera.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

(Continúa)



Handwritten signatures and initials in blue ink.

All Hands and Hearts Mexico, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Determinación del valor razonable

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Fundación requieren la medición de los valores razonables tanto de activos y pasivos financieros como de no financieros.

La Fundación cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables.

Al determinar el valor razonable se debe clasificar en distintos niveles dentro de una jerarquía de valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración. La Fundación considera que los valores razonables de los activos y pasivos por instrumentos financieros se clasificarían en el nivel 1 de jerarquía que corresponden a precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos y pasivos idénticos.

c) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

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

d) Estado de actividades

La Fundación presenta sus gastos ordinarios con base en su función, ya que la Administración considera que la información así presentada es más clara.

(3) Resumen de las principales políticas contables-

Las políticas contables que se mencionan a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación.

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Cuando la inflación excede del 26% acumulado en el último trienio, se deberá reconocer en los estados financieros los efectos de la inflación. Al 31 de diciembre de 2021, la inflación del último año y del último trienio se muestra a continuación:

Año	INPC	Inflación	
		Del año	Acumulada
2021	117.3060	7.36%	13.87%
2020	109.2710	3.15%	11.19%
2019	105.9340	2.83%	15.10%

(Continúa)



All Hands and Hearts Mexico, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias e inversiones con disponibilidad inmediata en pesos. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se reconocen conforme se devengan y se incluyen en el estado de actividades, en el rubro de "Comisiones bancarias y resultado integral de financiamiento".

(c) Instrumentos financieros-**i. Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros -- incluyendo cuentas por cobrar y pagar -- se reconocen inicialmente cuando estos se originan o se adquieren, o cuando estos pasivos se emiten o asumen, ambos contractualmente.

Los activos y pasivos financieros (a menos que sea una cuenta por cobrar o por pagar sin un componente de financiamiento significativo), se miden y reconocen inicialmente a su valor razonable. Una cuenta por cobrar y por pagar sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

ii. Clasificación y medición posterior**Activos financieros**

En el reconocimiento inicial, los activos financieros se clasifican conforme al modelo de negocio y las características de los flujos contractuales de los mismos. La Fundación mantiene instrumentos financieros catalogados como "cuentas por cobrar" e "instrumentos financieros", según se describe a continuación:

- Cuentas por cobrar, que incluye las cuentas por cobrar derivadas de donativos acordados con certeza de cobro.
- Instrumentos financieros, que incluyen instrumentos clasificados como títulos para negociar.

La clasificación de los activos financieros se basa tanto en el modelo de negocios como en las características de los flujos contractuales de los mismos.

La Fundación realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a nivel portafolio, ya que esto es lo que mejor refleja la manera en que se administra el negocio y se entrega la información a la Administración. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en las actividades que modificaron su patrimonio. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas se reconocen en sus actividades.

Pasivos financieros: Clasificación, medición posterior, ganancias y pérdidas

En el caso de los pasivos financieros, estos se reconocen inicialmente a su valor razonable, y posteriormente se miden a su costo amortizado.

(Continúa)



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature and a smaller one below it.

All Hands and Hearts Mexico, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias e inversiones con disponibilidad inmediata en pesos. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se reconocen conforme se devengan y se incluyen en el estado de actividades, en el rubro de "Comisiones bancarias y resultado integral de financiamiento".

(c) Instrumentos financieros-

i. Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros -- incluyendo cuentas por cobrar y pagar -- se reconocen inicialmente cuando estos se originan o se adquieren, o cuando estos pasivos se emiten o asumen, ambos contractualmente.

Los activos y pasivos financieros (a menos que sea una cuenta por cobrar o por pagar sin un componente de financiamiento significativo), se miden y reconocen inicialmente a su valor razonable. Una cuenta por cobrar y por pagar sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

ii. Clasificación y medición posterior

Activos financieros

En el reconocimiento inicial, los activos financieros se clasifican conforme al modelo de negocio y las características de los flujos contractuales de los mismos. La Fundación mantiene instrumentos financieros catalogados como "cuentas por cobrar" e "instrumentos financieros", según se describe a continuación:

- Cuentas por cobrar, que incluye las cuentas por cobrar derivadas de donativos acordados con certeza de cobro.
- Instrumentos financieros, que incluyen instrumentos clasificados como títulos para negociar.

La clasificación de los activos financieros se basa tanto en el modelo de negocios como en las características de los flujos contractuales de los mismos.

La Fundación realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a nivel portfolio, ya que esto es lo que mejor refleja la manera en que se administra el negocio y se entrega la información a la Administración. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en las actividades que modificaron su patrimonio. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas se reconocen en sus actividades.

Pasivos financieros: Clasificación, medición posterior, ganancias y pérdidas

En el caso de los pasivos financieros, estos se reconocen inicialmente a su valor razonable, y posteriormente se miden a su costo amortizado.

(Continúa)



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature and a smaller one below it.

4
All Hands and Hearts Mexico, A. C.
Notas a los estados financieros
(Pesos)

iii. **Baja en cuentas**

Activos financieros

La Fundación da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

Pasivos financieros

La Fundación da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pactada (incluyendo los activos distintos de efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en sus actividades.

iv. **Compensación**

Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto, cuando y sólo cuando la Fundación tenga, en el momento actual, el derecho exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

(d) **Otros activos-**

Los otros activos corresponden en su totalidad a los depósitos en garantía.

(e) **Equipo-**

El equipo se registra al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en su vida útil, estimada por la Administración de la Fundación aplicando la tasa anual que se mencionan en la nota 7.

(f) **Provisiones-**

La Fundación reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son probables y surgen como consecuencia de eventos pasados.

(g) **Impuestos a la utilidad-**

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta en los términos del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), relativa a las entidades con fines no lucrativos, por lo que no es contribuyente del ISR.

(h) **Patrimonio contable-**

Los donativos en efectivo y en especie sin estipulaciones del donante para su uso, los intereses recibidos, así como los gastos de proyectos, administración y otros, se registran en el patrimonio no restringido.



(Continúa)

All Hands and Hearts Mexico, A. C.
Notas a los estados financieros
(Pesos)

(f) Reconocimiento de Ingresos y gastos por donativos-

Los donativos recibidos y otorgados se reconocen cuando existe certeza absoluta de cobra y pago, respectivamente, los cuales se reconocen como aumentos al patrimonio no restringido cuando se reciben, ya sea en efectivo o en bienes. Las donaciones en especie se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.

Las promesas incondicionales de donaciones recibidas se reconocen como un activo denominado donativos por recibir, en el rubro de "Otras cuentas por cobrar", con su correspondiente ingreso, cuando se encuentran devengadas, sean igualmente exigibles y exista seguridad suficiente de que serán cobradas o recibidos los bienes.

(g) Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que exista certeza de su realización.

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el efectivo y equivalentes de efectivo sin restricción se integran de cuentas bancarias en moneda nacional por un importe de \$634,475 y \$3,538,932 respectivamente.

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, las comisiones pagadas ascienden a \$257 y \$213, respectivamente y se incluyen en el estado de actividades en el rubro de "Comisiones bancarias y resultado integral de financiamiento".

(5) Instrumentos financieros-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Fundación no tenía posición en instrumentos financieros por cobrar.

Durante el ejercicio 2021, el monto neto de los intereses y la minusvalía de los instrumentos financieros con fines de negociación ascienden a una utilidad por \$12,590 en 2021 y pérdida por (\$2,011 en 2020), y se incluyen en el estado de actividades en el rubro de "Comisiones bancarias y resultado integral de financiamiento".

Así mismo durante el ejercicio 2021 y 2020, el resultado por (pérdida) utilidad cambiaria asciende a (\$38,951) y \$2,011, respectivamente y se incluyen en el estado de actividades en el rubro de "Comisiones bancarias y resultado integral de financiamiento".

(Continúa)



[Handwritten signature]

All Hands and Hearts Mexico, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(6) Otras cuentas por cobrar-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las otras cuentas por cobrar se integran como se muestra a continuación:

	2021	2020
Impuesto sobre la renta por recuperar	\$ 26,173	26,173
Subsidio al empleo	145	525
Deudores diversos	879	-
	\$ 27,297	26,566

(7) Propiedad, planta y equipo-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el equipo se analizó como se muestra a continuación:

	2021	2020	Tasa anual de depreciación (%)
Equipo de cómputo	\$ 115,528	12,879	30
Depreciación acumulada	(36,632)	(8,372)	
	\$ 78,894	4,507	

Durante el ejercicio 2021, la Fundación realizó la adquisición de equipo de cómputo por un importe de \$102,647. Durante el ejercicio 2020, no se realizaron compras.

La depreciación registrada en resultados por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, fue por \$28,580 y \$3,864, respectivamente, y se encuentra reconocida dentro del rubro de "Gastos de operación".

(8) Otros activos-

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los otros activos se integran por \$20,825, derivado del depósito en garantía por la contratación del servicio de las terminales punto de venta operadas por servicios de pago Benerex, para garantizar el cumplimiento de cualquier obligación derivada del contrato de afiliación.

(9) Donativos recibidos-

Los donativos recibidos en efectivo sin restricción en su destino por parte de los donantes, por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 respectivamente se muestran a continuación:

	2021	2020
Donativos recibidos:		
Personas físicas	\$ 993,196	625,889
Personas morales	5,236,909	3,795,725
Total de donativos recibidos	\$ 6,230,105	4,421,614

(Continúa)



[Handwritten signatures]

All Hands and Hearts Mexico, A. C.
 Notas a los estados financieros
 (Pesos, excepto donde se indica diferente)

— Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, el rubro de donativos recibidos de personas morales incluye donativos en especie que constan de diversos materiales y herramientas para construcción por parte de Home Depot México, S. de R.L. de C. V., cuyo valor es de \$51,921 los cuales se utilizaron para los proyectos-primaria "Vicente Guerrero" y secundaria "Paulo Freire", ambas ubicadas en Santa María Tonameca, Oaxaca, México, los cuales están registradas en el rubro de "Donativos en efectivo y especie" en el estado de actividades. En 2020 se recibieron 119 litros de pintura cuyo valor fue de \$34,113.

(10) Operaciones con parte relacionadas-

Las operaciones realizadas con sus partes relacionadas, en el año terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	2021	2020
Ingreso por donativos en efectivo:		
All Hands and Hearts - Smart Response, Inc.	\$ 4,164,764	532,705
Consejeros	67,000	72,000
	\$ 4,231,764	604,705

(11) Gastos de operación y administración-

Durante 2021 y 2020, la Fundación incurrió en gastos de operación por \$9,017,295 y \$1,670,016 respectivamente, los cuales incluyen principalmente los gastos derivados de su objeto social en materia de reconstrucción y remodelación de escuelas. El detalle de los proyectos se describe a continuación:

	2021	2020
Vicente Guerrero ⁽¹⁾	\$ 3,449,918	699,918
Paulo Freire ⁽²⁾	3,046,485	970,098
Guillermo Prieto ⁽³⁾	2,520,894	-
	\$ 9,017,295	1,670,016

⁽¹⁾ Costo de reconstrucción de una primaria en Santa María Tonameca, Oaxaca.

⁽²⁾ Costo de reconstrucción de una secundaria en Santa María Tonameca, Oaxaca.

⁽³⁾ Costo de reconstrucción de una primaria en Santa María Albarredas, Oaxaca.

(Continúa)



[Handwritten signatures]

8.

All Hands and Hearts Mexico, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Asimismo, durante 2021 y 2020, la Fundación incurrió en gastos de administración por \$113,548 y \$34,756, respectivamente.

(12) Donativos otorgados-

Al 31 de diciembre de 2021, la Fundación no otorgó donativos.

Durante el ejercicio 2020, la Fundación otorgó donativos que se analizan a continuación:

	2021	2020
Centro Mexicano de Filantropía A. C. ⁽¹⁾	\$ -	2,700
	\$ -	2,700

⁽¹⁾ Asociación dedicada a promover y articular la participación filantrópica, comprometida y socialmente responsable de los ciudadanos, sus organizaciones sociales y empresas para alcanzar una sociedad más equitativa, solidaria y próspera.

(13) Impuestos y contribuciones por pagar-

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles en los términos del Título III de la LISR relativo a las entidades con fines no lucrativos, por tal motivo no es contribuyente del Impuesto Sobre Renta (ISR), conforme al artículo 79 de la LISR.

Para que la Fundación mantenga su autorización para recibir donativos deducibles en los términos del artículo 82 de la Ley del ISR, debe de presentar vía portal de internet del Servicio de Administración Tributaria, la declaración informativa, informar su operación para garantizar la transparencia, así como su uso y destino de sus recursos recibidos y actividades destinadas a influir en la legislación e ingresar en el buzón tributario al menos en correo electrónico para recibir avisos.

La Fundación cuenta con autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles de acuerdo con la legislación vigente, según aviso número 600-04-02-2015-63104 recibido el 11 de marzo de 2015.

Los donativos y rendimientos deberán destinarse única y exclusivamente a los fines propios del objeto social de la Fundación. En ningún caso podrá la Fundación destinar más del 5% de los donativos que perciba para cubrir sus gastos de administración, con base a lo establecido en el Artículo 138 del reglamento de la LISR.

La Fundación podrá tener otros ingresos que no sean donativos siempre que no excedan del 10% del total de ingresos en el ejercicio, con base a lo establecido en el párrafo séptimo del artículo 80 de la LISR, ya que por el excedente se causará impuesto.

La Fundación podrá tener otros ingresos que no sean donativos siempre que no excedan del 50% del total de ingresos en el ejercicio, con base a lo establecido en el párrafo octavo del artículo 80 de la LISR, ya que de estar en dicho supuesto perderá la autorización para ser donataria autorizada.

(Continúa)



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one below it.

All Hands and Hearts Mexico, A. C.
Notas a los estados financieros
(Pesos)

El impuesto al valor agregado por la Fundación no es acreditable, por lo tanto, se registra en gastos.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el rubro de "Impuestos por pagar" fue de \$104,764 y \$73,091 el cual se integra principalmente del ISR retenido por la prestación de servicios personales subordinados.

(14) Patrimonio contable no restringido-

De conformidad con los estatutos sociales, el patrimonio de la Fundación se forma por los donativos recibidos en efectivo o especie y legados sin restricción, otros ingresos que se reciban, así como los gastos de proyectos, de administración y otros.

La Fundación destina la totalidad de los ingresos que obtiene a los fines para los cuales fue creada. En caso de disolución, la totalidad de su patrimonio se destinará a entidades autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

(15) Administración de riesgos financieros-

La Fundación está expuesta a los siguientes riesgos financieros por su operación con instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez y
- Riesgo de mercado

Políticas de administración de riesgos financieros

Los Asociados son la máxima autoridad en la toma de decisiones de riesgos y tienen la responsabilidad general del establecimiento y la supervisión de las políticas de administración de riesgos de la Fundación. La Administración monitorea de forma periódica el cumplimiento de dichas políticas, y revisa lo adecuado de la estrategia de administración de riesgos, así como el cumplimiento de obligaciones fiscales y legales.

Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito representa la pérdida potencial que un emisor de instrumento financiero puede causar a la contraparte, al no cumplir con sus obligaciones, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar y activos del contrato

La exposición de la Fundación al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de la contraparte. No obstante, la Administración también considera los factores que pueden afectar el riesgo de crédito de sus contrapartes, incluyendo el riesgo de impago.

(Continúa)



All Hands and Hearts Mexico, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La Fundación limita su exposición al riesgo de crédito relacionado con las cuentas por cobrar estableciendo un periodo de pago con vencimiento inmediato o con muy corta duración. Asimismo, en el caso de la Fundación sus cuentas por cobrar por servicios se limitan a partes relacionadas quienes tienen alto grado de liquidez. Las cuentas por cobrar a terceros se refieren a, deudores diversos y donativos pendientes de recibir. Asimismo, la Fundación ha efectuado transacciones con las intercompañías y no se han reconocido pérdidas por deterioro a la fecha de los estados financieros. Consecuentemente, se considera que el riesgo de crédito es mínimo o nulo y por lo tanto no se ha registrado un deterioro de los instrumentos financieros activos.

Riesgo de liquidez:

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Fundación para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Fundación.

Riesgo de mercado:

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la Fundación o del valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la gestión del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

La Fundación mantiene sus instrumentos financieros en pesos mexicanos, que es igual que su moneda funcional. Asimismo no mantiene instrumentos financieros que requieran pagos o cobros sujetos a una tasa de interés. Los instrumentos financieros son todos de muy corto plazo o exigibilidad inmediata. Consecuentemente, la Fundación no está expuesta a riesgos de cambios en los precios de mercado.

(16) Pronunciamientos normativos emitidos recientemente**Mejoras a las NIF 2022**

En septiembre de 2021 el CINIF emitió el documento llamado "Mejoras a las NIF 2022", que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las principales mejoras que generan cambios contables son las siguientes:

NIF B-10 "Efectos de la inflación". Modifica el requerimiento de revelaciones cuando la entidad opera en un entorno económico no inflacionario para acotar a que se realicen cuando la entidad lo considere relevante. Esta mejora entró en vigor para los ejercicios que inician a partir del 1o. de enero de 2022, permitiéndose su aplicación anticipada para el ejercicio 2021. Los cambios contables que surjan deben reconocerse de forma prospectiva según se establece la NIF B-1 Cambios contables y correcciones de errores.

(Continúa)



[Handwritten signatures]

All Hands and Hearts México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

NIF C-6 "Propiedades, planta y equipo". Elimina el requerimiento de revelar el tiempo en que se planea llevar a cabo las construcciones en proceso, cuando existen planes aprobados para éstas. Esta mejora entra en vigor para los ejercicios que inician a partir del 1o. de enero de 2022, permitiéndose su aplicación anticipada para el ejercicio 2021. Los cambios contables que surjan deben reconocerse de forma prospectiva según se establece la NIF B-1 Cambios contables y correcciones de errores.

Las mejoras a las NIF antes mencionadas, no generaran cambios en la información financiera de la Fundación.



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature and a smaller one below it.