

ALL HANDS AND HEARTS MÉXICO, A.C.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO QUE TERMINO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022, E
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
(Cifras en Pesos)

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.	1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA.	2
ESTADOS DE ACTIVIDADES.	3
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO.	4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	5

Ibañez Alonso
 & Asociados
Auditoría - Consultoría - Fiscal

**Informe de los auditores independientes al
A los miembros de la Asamblea General de Asociados de All Hands and Hearts México, A.C.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **All Hands and Hearts México, A.C.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado de actividades, y estado de flujo, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Las cifras presentadas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 no fueron auditados y se presentan para efectos comparativos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **All Hands and Hearts México, A.C.** al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados de sus actividades y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Fundamentos de la opinión

Llevamos a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIA"). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se explican más ampliamente en la sección de Responsabilidades de los auditores independientes en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA") y con el emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. ("Código de Ética del IMCP"), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IMCP. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de error material, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad del Patronato de continuar como una entidad en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la Entidad o detener sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del Gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor 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, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría ejecutada de conformidad con las NIA, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y 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 norma contable de empresa en funcionamiento y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. 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 futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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 eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable.



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

Ibáñez Alonso y Asociados, S.C.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Joel Martínez Ibáñez', written in a cursive style with a large loop at the end.

L.C. Joel Martínez Ibáñez
5 de Junio de 2024

ALL HANDS AND HEARTS MEXICO, A.C.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(Notas 1 y 2)
(Pesos)

<u>A C T I V O</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>P A S I V O Y P A T R I M O N I O</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>CIRCULANTE:</u>			<u>CIRCULANTE</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 1,974,572	\$ 361,062	Proveedores	\$ 10,102	\$ 97
Donativos por cobrar	-	25,000	Impuestos por pagar (Nota 7)	128,374	145,810
Deudores Diversos	17,340	864	Otras cuentas por pagar	600,738	456,257
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 5)	40,857	26,423			
	-----	-----	Suma el pasivo circulante	-----	-----
Suma el circulante	2,032,769	413,349		739,214	602,163
	-----	-----		-----	-----
			Suma el pasivo total	739,214	602,163
Mobiliario, Equipo de oficina (Nota 6)	30,261	47,155		-----	-----
			<u>PATRIMONIO CONTABLE</u>		
Otros Activos	20,825	20,825	Patrimonio Inicial	(120,834)	641,256
			Cambio neto en el patrimonio no restringido del año	1,465,475	(762,089)
	-----	-----			
SUMA EL ACTIVO	\$ 2,083,855	\$ 481,330	Suma el Patrimonio Contable No restringido	-----	-----
	=====	=====		1,344,641	(120,834)
			SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO RESTRINGIDO	-----	-----
				\$ 2,083,855	\$ 481,330
				=====	=====

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

ALL HANDS AND HEARTS MEXICO, A.C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
 (Notas 1 y 2)
 (Pesos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>INGRESOS</u>		
Donativos recibidos en efectivo y especie	7,241,596	8,564,278
Otros ingresos	82,014	89,595
TOTAL DE INGRESOS	<u>7,323,611</u>	<u>8,653,873</u>
<u>COSTOS</u>		
Gastos de operación	(5,473,601)	(9,151,598)
Gastos de Administración	(355,208)	(153,932)
Gastos financieros	(989)	(108,789)
Otros costos y gastos	(28,336)	(1,644)
TOTAL DE COSTOS	<u>(5,858,136)</u>	<u>(9,415,963)</u>
Cambio en el Patrimonio Contable No Restringido	<u>1,465,475</u>	<u>(762,089)</u>
<u>Patrimonio No Restringido Inicial</u>	(120,834)	641,256
<u>Patrimonio No Restringido Final</u>	<u>1,344,641</u>	<u>(120,834)</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros, son parte integrante de estos estados.

ALL HANDS AND HEARTS MEXICO, A.C.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(Pesos)

	2023	2022
Operación:		
Cambio neto en el patrimonio restringido del año	\$ 1,465,475	(762,089)
Depreciación y amortización	<u>33,247</u>	<u>31,439</u>
	<u>1,498,722</u>	<u>(730,650)</u>
 Aumento o (disminución) en:		
Cuentas por cobrar	10,567	(24,990)
Donativos por cobrar	-	-
Proveedores y acreedores diversos	154,487	346,400
Impuestos y gastos acumulados por pagar	(17,436)	145,810
	<u>147,617</u>	<u>467,219</u>
 Flujos netos de actividades de operación:	<u>1,646,339</u>	<u>(263,431)</u>
 Actividades de inversión:		
Donativos por cobrar	(16,477)	-
Adquisición de equipo de computo	(16,353)	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(32,829)</u>	<u>-</u>
 Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento:	<u>1,613,510</u>	<u>(263,431)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	1,613,510	(263,431)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>361,062</u>	<u>624,494</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ <u><u>1,974,572</u></u>	\$ <u><u>361,063</u></u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

ALL HANDS AND HEARTS MEXICO, A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EN PESOS)

1. ACTIVIDADES.

La Fundación All Hands and Hearts México Asociación Civil fue constituido el 30 de enero del año 2014 como una institución sin fines de lucro teniendo que recibe donativos para la construcción y reconstrucción de escuelas impactadas por desastres naturales y/o escuelas de escasos recursos que requieren recobstrucción o remodelación, con la finanlidad de tener impacto en la mejor de la calidad de vida de los niños de dichas zonas, proveer una mejora en sus oprotunidades educativas mediante las mejora a las instalaciones de las escuelas y crear escuelas seguras y resilientes, la fundación inició operaciones el 15 de julio de 2016.

La Fundación All Hands and Hearts México Asociación Civil el año 2023 obtuvo la autorización de donataria autorizada publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de enero de 2023, a través del anexo 14 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- a. ***Moneda en los estados financieros*** - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye saldos y transacciones de pesos mexicanos de diferente poder adquisitivo.
- b. All Hands and Hearts México, A.C. prepara los estados financieros cumpliendo con las Normas de Información Financiera aplicables en México (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). La administración de la Asociación, aplicando su juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
- c. **Uso de juicios y estimaciones** - La preparación de los estados financieros requiere que la Asociación efectúe estimaciones 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, por lo que los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones. La administración de la Asociación aplica su juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
- d. ***Estados de actividades*** - La Asociación presenta el estado de actividades por función de acuerdo con lo que estipula la NIF B-16 "Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos" la cual menciona que las entidades con propósitos no lucrativos deberán de revelar la información relativa a sus operaciones, por los ingresos, costos y gastos, así como en el cambio neto en el patrimonio restringido contable permitiendo la evaluación del desempeño de las actividades de la Asociación.

- e. **Ingresos por donativos** - La Asociación ha preparado dicho estado financiero mostrando los recursos otorgados y los donativos recibidos en el periodo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, con base en la NIF E-2 "Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos".
- f. **Estado de flujo de efectivo** - La Asociación prepara el estado flujo de efectivo utilizando el método indirecto, los flujos de efectivo de las actividades de operación se determinan partiendo del cambio neto en el patrimonio; dicho importe se aumenta o disminuye por los efectos de las partidas asociadas con actividades de inversión, actividades de financiamiento, operación y cambios ocurridos en el periodo.

3. **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Los estados financieros adjuntos cumplen con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF). Su preparación requiere que la administración de la Asociación efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros. La administración de la Asociación, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por la Asociación son las siguientes:

- a. **Reconocimiento de los efectos de la inflación** - Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) en vigor a la fecha del balance general, los cuales debido a que la Asociación opera en un entorno económico no inflacionario, por lo que no se incluye el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
- b. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. El efectivo se presenta a valor nominal. El efectivo se presenta a su valor nominal y los equivalentes de efectivo se reconocen a su valor razonable; los cambios en el valor razonable se reconocen en el estado de resultados.
- c. **Inversión en instrumentos financieros de negociación** - Como parte del equivalente de efectivo, las inversiones en instrumentos financieros se clasifican de acuerdo al modelo de negocio de la Asociación en alguna de las siguientes categorías: (1) con fines de negociación, cuando son instrumentos de deuda o capital, y se tiene el propósito de negociarlos a corto plazo y antes de su vencimiento, se valúan a su valor razonable y se reconocen las fluctuaciones en valuación en los resultados del ejercicio; (2) conservadas a vencimiento, son instrumentos de deuda y se tiene la intención y la capacidad financiera de mantenerlas durante toda su vigencia; se reconocen a su costo amortizado; y (3) disponibles para la venta, las que no son clasificadas en algunas de las categorías anteriores; se valúan a su valor razonable y las ganancias y pérdidas por realizar, netas impuestos a la utilidad, se registran en el resultado integral dentro del capital contable, y se aplican a los resultados al momento de su venta .
- d. **Cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización, neto de provisiones para devoluciones, descuentos.
- e. **Pagos anticipados** - Los anticipos otorgados a proveedores de inventarios de producto terminado y otros, se clasifican como pagos anticipados, en tanto los riesgos y beneficios inherentes al bien o servicio no sean transferidos a la Asociación y/o se hayan recibido los bienes, servicios o beneficios.

Se reconoce el pago anticipado siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales pagos fluyan hacia la empresa.

- f. **Equipo de Cómputo** - Las partidas de mobiliario, equipo y mejoras a locales se valúan al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base a la vida útil estimada de los activos y se reconoce en resultados a partir del mes siguiente en que se encuentran disponibles para su uso.

A continuación, se indican las tasas anuales promedio de depreciación de los principales grupos de activos:

	Tasas %
Equipo de Cómputo	30 %

- g. **Deterioro del valor de recuperación de activos de larga duración, mobiliario y equipo.**

Al final de cada periodo, la Asociación revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Entidad estima el monto recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo ("UGE") a la que pertenece dicho activo. Cuando se puede identificar una base razonable y consistente de distribución, los activos corporativos también se asignan a las UGE individuales, o de lo contrario, se asignan a la Entidad más pequeña de UGE para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y con base en esta evaluación, no fue necesario reconocer ajustes por este concepto ya que no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración.

- h. **Contingencia** - 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. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.
- i. **Compromisos** - Representan acuerdos realizados para llevar a cabo diversas acciones en el futuro y, al no calificar como pasivos, provisiones o contingencias, no son reconocidas en el estado de situación financiera.
- j. **Provisiones** - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente genere en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

- k. **Beneficios a los empleados**– No se reconoce un pasivo por beneficios por terminación y un costo o gasto cuando la Asociación no tiene alternativa realista diferente que la de afrontar los pagos o no pueda retirar la oferta de esos beneficios, o cuando cumple con las condiciones para reconocer los costos de una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera que se liquiden dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio anual, entonces se descuentan.

Las indemnizaciones a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de despido o muerte se cargan a los resultados del ejercicio en que se pagan. Las obligaciones acumuladas por prima de antigüedad se provisionan conforme se devengan. Al 31 de diciembre de 2023, la Asociación determinó los beneficios a los empleados a largo plazo en base a los beneficios por terminación, es decir al suceso que da lugar a la obligación por la finalización del vínculo laboral, para ello considero como base el cálculo y determinación del retiro por terminación por la totalidad y antigüedad de los empleados.

Beneficios a empleados por terminación, retiro y otros beneficios

Las aportaciones a los planes de beneficios al retiro de contribuciones definidas se reconocen como gastos al momento en que los empleados han prestado los servicios que les otorgan el derecho a las contribuciones.

El plan de beneficios definidos incluye jubilación. Los otros beneficios corresponden a la prima de antigüedad legal en México. Su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las remediciones, que incluyen las ganancias y pérdidas actuariales, el efecto de los cambios en el piso del activo y el retorno del plan de activos (excluidos los intereses), se refleja de inmediato en el estado de posición financiera con cargo o crédito que se reconoce en las otras partidas de resultado integral en el período en el que ocurren.

Las remediciones reconocidas en las otras partidas de resultado integral se reflejan de inmediato en las utilidades acumuladas y no se reclasifica a resultados. Los costos por servicios pasados se reconocen en resultados en el período de la modificación al plan. Los intereses netos se calculan aplicando la tasa de descuento al inicio del período de la obligación el activo o pasivo por beneficios definidos.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Se reconoce un pasivo por beneficios que correspondan a los empleados con respecto a sueldos y salarios, vacaciones anuales y licencia por enfermedad en el periodo de servicio en que es prestado por el importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Los pasivos reconocidos por los beneficios a los empleados a corto plazo se valúan al importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU)

La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de "Otros gastos (ingresos), neto" en el estado de resultados.

i. Impuestos a la utilidad

La Asociación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta en los términos del Título III relativas a entidades con fines no lucrativos, por lo que NO es contribuyente del ISR.

- m. Operaciones en moneda extranjera** - Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha en que se celebra la operación. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Los efectos por fluctuación cambiaria se registran en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF) en resultados.
- n. Reconocimiento de ingresos** - Los donativos recibidos y los otorgados se reconocen cuando existe certeza absoluta de cobro y pago respectivamente, los cuales se reconocen como aumento al patrimonio no restringido cuando los reciban ya sea en efectivo o bienes. Las donaciones en especie se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.
- o. Dependencia económica** - Los ingresos de la Asociación provienen de un número variado de donantes. Las compras de la Asociación provienen de distintos proveedores algunos en consignación.
- p. Régimen Fiscal**- La Asociación está autorizada para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), La entidad no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta por ser una Donataria Autorizada.

q. Donativos recibidos, aportaciones de bienes, servicios y en especie.

Donativos recibidos

La Asociación cumple con la autorización por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT) para recibir donativos provenientes del territorio nacional y del extranjero, reconociendo en efectivo, equivalente de efectivo, o por el monto de las promesas recibidas que se encuentran devengadas y sean exigibles.

Los donativos recibidos en bienes deben reconocerse al valor razonable de los bienes que fueron otorgados por el donante, reconociendo también el ingreso correspondiente.

Aportación de bienes y servicios

El Asociación reconoce las aportaciones en especie realizadas en bienes o servicios por terceros a su valor razonable.

- r. Patrimonio restringido** - La Asociación destinara sus activos exclusivamente a los fines propios de su objeto social, no pudiendo otorgar beneficios sobre el remanente distribuible a persona física alguna o a sus integrantes personas físicas o morales. En caso de extinguirse, los bienes de esta se transmitirán a otra institución de Asistencia Privada, autorizada para recibir donativos.

- s. **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.
- t. **Gastos acumulados.** La Entidad reconoce gastos acumulados por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son virtualmente ineludibles y surge como consecuencia de eventos pasados, principalmente por energía eléctrica, servicios administrativos, honorarios, entre otros, las cuales, por su poca importancia, se reconocen en la cuenta de impuestos y gastos acumulados.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Para propósitos de los estados de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen efectivo en bancos e inversiones en instrumentos en el mercado de dinero, netos de sobregiros bancarios. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo como se muestra en el estado de flujos de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de posición financiera como sigue:

CONCEPTO	2023	2022
Inversiones en Valores	\$ 1,760,504	\$ -
Bancos	213,610	360,604
Fondo fijo	458	458
	<u>\$ 1,974,572</u>	<u>\$ 361,602</u>

5. **CUENTAS POR COBRAR**

CONCEPTO	2023	2022
Impuestos por recuperar	\$ 40,857	\$ 26,426
	<u>\$ 40,857</u>	<u>\$ 26,426</u>

6. **MOBILIARIO EQUIPO DE OFICINA Y COMPUTO**

Se integra principalmente como a continuación se menciona:

CONCEPTO	2023	2022
Equipo de Computo	131,879	115,526
Depreciación acumulada	(101,618)	(68,371)
	<u>\$ 30,261</u>	<u>\$ 47,155</u>

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, el gasto por depreciación reconocido dentro de los gastos fue por \$ 33,247 y \$ 31,438 respectivamente.

7. **IMPUESTOS POR PAGAR**

CONCEPTO	2023	2022
Provisión por seguridad social	\$ 67,453	\$ 58,644
Retención de ISR por sueldos y salarios.	42,192	62,377
Impuesto sobre nomina	4,520	8,363
Impuestos sobre la renta retenido	1,444	1,451
Impuesto al valor agregado retenido	11,915	1,520
Impuestos sobre la renta	850	13,454
	<u>\$ 128,374</u>	<u>\$ 145,810</u>

8. **AUTORIZACIÓN DE LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 6 de Junio de 2024, por Karla I. Puentes Robles Directora General de la Asociación, y están sujetos a la aprobación de la asamblea de los miembros de la Asociación All Hands and Hearts México, A.C., quienes pueden decidir su modificación.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos de **ALL HANDS AND HEARTS MEXICO, A.C.** al 31 de diciembre de 2023 y 2022.