

FUNDACIÓN WAL-MART DE MÉXICO, A.C.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
con Informe de los auditores independientes

FUNDACIÓN WAL-MART DE MÉXICO, A.C.

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido:

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estados de actividades

Estados de situación financiera

Estados de flujos de efectivo

Notas sobre los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Asociados de
Fundación Wal-Mart de México, A.C.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Wal-Mart de México, A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de actividades, y el estado 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Wal-Mart de México, A.C., al 31 de diciembre de 2022, así como sus actividades y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de Fundación Wal-Mart de México, A.C. de conformidad con el “Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluyendo las Normas Internacionales de Independencia)” (“Código de Ética del IESBA”) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México por el “Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos” (“Código de Ética del IMCP”) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

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 Fundación 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 Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 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 base contable de negocio en marcha y, basándonos 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 continuar como 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.

3.

- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Fundación en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Fundación una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

El socio responsable de la auditoría es quién suscribe este informe.

Mancera, S.C.
Integrante de
Ernst & Young Global Limited

C.P.C. José Refugio Vázquez González

Ciudad de México, a
15 de febrero de 2022

FUNDACIÓN WAL-MART DE MÉXICO, A.C.

Estados de actividades

Pesos

| | Por los años terminados el | |
|---|----------------------------|------------------------|
| | 31 de diciembre de | |
| | 2022 | 2021 |
| Cambios en el patrimonio no restringido: | | |
| Donativos recibidos (Nota 4) | \$ 80,948,851 | \$ 74,927,581 |
| Egresos: | | |
| Donativos otorgados (Nota 5) | 62,531,180 | 66,928,912 |
| Programas asistenciales (Nota 5) | 10,839,761 | - |
| Administración | 3,405,418 | 3,333,398 |
| Otros gastos operativos | 6,553,291 | 4,662,643 |
| Total gastos | \$ 83,329,650 | \$ 74,924,953 |
| Cambio neto en el patrimonio contable | \$ (2,380,799) | \$ 2,628 |
| Patrimonio al inicio del año (déficit) | (2,413,442) | (2,416,070) |
| Patrimonio al final del año (déficit) | <u>\$ (4,794,241)</u> | <u>\$ (2,413,442)</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN WAL-MART DE MÉXICO, A.C.

Estados de situación financiera

Pesos

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|-----------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Activo | | |
| Circulante: | | |
| Efectivo en bancos | \$ 4,745,066 | \$ 4,204,347 |
| Total activo | <u>\$ 4,745,066</u> | <u>\$ 4,204,347</u> |
| Pasivo y patrimonio contable (déficit) | | |
| Pasivo a corto plazo: | | |
| Partes relacionadas (Nota 4) | \$ 9,173,965 | \$ 3,047,654 |
| Cuentas por pagar (Nota 6) | 365,342 | 3,570,135 |
| Total pasivo | <u>9,539,307</u> | <u>6,617,789</u> |
| Patrimonio contable (déficit) (Nota 7): | | |
| Patrimonio no restringido (déficit) | (4,794,241) | (2,413,442) |
| Total patrimonio (déficit) | <u>(4,794,241)</u> | <u>(2,413,442)</u> |
| Total del pasivo y patrimonio contable (déficit) | <u>\$ 4,745,066</u> | <u>\$ 4,204,347</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN WAL-MART DE MÉXICO, A.C.

Estados de flujos de efectivo

Pesos

| | Por los años terminados el 31 de diciembre de | |
|--|--|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Cambio neto en el patrimonio contable | \$ (2,380,799) | \$ 2,628 |
| Variaciones en: | | |
| Partes relacionadas | 6,126,311 | 141,478 |
| Cuentas por pagar | (3,204,793) | (2,623,882) |
| Flujos netos de efectivo en actividades de operación | 540,719 | (2,479,776) |
| Efectivo al principio del año | 4,204,347 | 6,684,123 |
| Efectivo al fin del año | 4,745,066 | 4,204,347 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

FUNDACIÓN WAL-MART DE MÉXICO, A.C.

Notas sobre los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Pesos

1. Información de la Asociación

Fundación Wal-Mart de México, A.C. (“la Asociación”), es una sociedad con domicilio en Nextengo 78, Santa Cruz Acayucan, 02770 en la Ciudad de México, México, que se constituyó bajo las leyes mexicanas.

Es subsidiaria de Wal-Mart de México, S.A.B. de C.V., y no tiene fines de lucro. La Asociación se ha comprometido con la búsqueda de soluciones que contribuyan a alcanzar la misión de mejorar la alimentación y el desarrollo sustentable de las comunidades marginadas a través de proyectos que incrementen sus ingresos y la disponibilidad de alimento a través de su propio trabajo.

La Asociación ha enfocado sus acciones sociales en cinco ejes principales: seguridad alimentaria, desarrollo de comunidades, proyectos de interés comunitario, voluntariado y apoyo a víctimas de desastres naturales.

La Asociación no tiene empleados y todos los servicios administrativos le son prestados por una compañía afiliada.

2. Nuevos pronunciamientos

La Fundación aplicó por primera vez algunas normas, interpretaciones o modificaciones que entraron en vigor a partir del 1 de enero de 2022. Asimismo, no ha adoptado de manera anticipada ninguna otra norma, interpretación o modificación que se haya publicado y que no está todavía vigente.

Modificaciones a la NIIF 3, “Referencia al marco conceptual”

En mayo de 2020, el IASB emitió modificaciones a la NIIF 3, “Combinaciones de negocios”. Estas modificaciones están destinadas a reemplazar una referencia al Marco para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, emitida en 1989, con referencia al Marco Conceptual de Informe financiero emitido en marzo de 2018 sin cambiar significativamente sus requisitos.

El IASB también agregó una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de potenciales ganancias o pérdidas que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 o CINIIF 21 “Gravámenes”, si se incurren por separado.

Al mismo tiempo, el Consejo decidió aclarar las guías existentes en la NIIF 3 para activos contingentes que no se verán afectados por la sustitución de la referencia al Marco para la Preparación y Presentación de Declaraciones.

Esta modificación no tuvo impacto en los estados financieros de la Fundación, ya que no se tienen activos, pasivos o pasivos contingentes dentro del alcance de la modificación.

Mejoras anuales del ciclo 2018-2020 emitidas en 2020 y que entraron en vigor en 2022.

NIIF 9, “Instrumentos financieros – Comisiones en la prueba del “10 por ciento” para la baja en cuentas de pasivos financieros”

El IASB emitió modificaciones a la NIIF 9. La modificación menciona que al dar de baja un pasivo financiero que ha sido modificado o intercambiado, se deberá evaluar si los términos son sustancialmente diferentes entre el pasivo financiero nuevo o modificado y el pasivo financiero original. Se considera una diferencia sustancial cuando el valor presente de los flujos de efectivo descontados bajo las nuevas condiciones, incluyendo comisiones pagadas netas, difiere al menos en un 10 por ciento del valor presente descontado de los flujos de efectivo que todavía resten del pasivo financiero original, utilizando para el descuento la tasa de interés efectiva original.

Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros de la Fundación, ya que no tiene pasivos financieros.

NIIFS que han sido emitidas, pero aún no entran en vigor

Modificaciones a la NIC 1, “Presentación de Estados Financieros” - Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes.

En enero de 2020, el IASB emitió modificaciones a los párrafos 69 a 76 de la NIC 1, los cuales especifican los requisitos de clasificación de los pasivos en corrientes o no corrientes. Dichas modificaciones incluyen:

- Cambios en los criterios para clasificar un pasivo en corriente y no corriente
- Consideraciones sobre derechos sustancial para diferir la liquidación del pasivo
- Definición de liquidación y posibilidad de realizar la liquidación de pasivos con efectivo u otros recursos económicos o con instrumentos de patrimonio propio e la entidad.
- Nuevas revelaciones por diferimiento de pasivos

La clasificación como pasivo corriente o no corriente no se verá afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de diferimiento o no.

Las modificaciones son efectivas para los períodos anuales de presentación de informes que comiencen a partir del 1 de enero de 2023 y deben ser aplicadas retrospectivamente. La Administración de la Fundación está evaluando actualmente el impacto que tendrían las modificaciones en la práctica.

Modificaciones a la NIC 8, “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores” - Definición de estimación contable”

En febrero de 2021, el IASB publicó modificaciones a la NIC 8, en las que introduce una nueva definición de "estimación contable". La modificación que los efectos en una estimación contable de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables si no son el resultado de la corrección de un error de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden ser el resultado de nueva información; por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores. El IASB mantuvo esta consideración en la definición.

Las modificaciones son efectivas para los períodos anuales de presentación de informes que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. La Administración de la Fundación está evaluando actualmente el impacto que tendrían las modificaciones en la práctica.

NIC 1, “Presentación de estados financieros” - Materialidad en las revelaciones de políticas contables.

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 1 “Presentación de estados financieros”, las cuales proveen guía y ejemplos para ayudar a las entidades al aplicar juicios de materialidad en las revelaciones de políticas contables. El IASB también emitió modificaciones a la Declaración de Práctica de NIIF 2 para respaldar las modificaciones en la NIC 1 al explicar y ejemplificar la aplicación del "proceso de cuatro pasos" a las revelaciones de políticas contable.

Las modificaciones a la NIC 1 son aplicables para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023 y se permite la aplicación anticipada si se revela este hecho. Debido a que las modificaciones a la Declaración de Práctica de NIIF 2 proporcionan guías no obligatorias sobre la aplicación de la definición de materialidad a la información de contable, el IASB concluyó que los requerimientos de transición y una fecha de vigencia para estas modificaciones no eran necesarias.

No se espera que estas modificaciones tengan un impacto material en los estados financieros Fundación de la Fundación.

3. Resumen de políticas contables significativas

A continuación, se resumen las políticas contables más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente con el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, excepto en donde se indique algo diferente.

a) Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las interpretaciones emitidas por el International Financial Reporting Interpretation Committee (IFRIC), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee (SIC).

El estado de actividades se preparó con base a su función, el cual permite conocer y revelar los rubros de gastos, atendiendo a la esencia específica del tipo de gasto de la Asociación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo hipótesis de negocio en marcha. Por lo tanto, los estados financieros no incluyen ajuste alguno que pudiera resultar de esa incertidumbre. La continuidad de la Asociación depende del apoyo financiero que reciba del grupo al que pertenece.

Los estados de flujos de efectivo se preparan utilizando el método indirecto.

b) Efectivo

El efectivo está representado principalmente por depósitos bancarios valuados a su valor razonable.

c) Cuentas por pagar y provisiones

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, que puede ser estimada razonablemente y en donde es probable la salida de recursos económicos. En caso de un reembolso, este se reconocerá neto de la obligación cuando se tenga la certeza de obtenerse. El gasto por cualquier provisión se presenta en el estado de actividades neto de sus reembolsos.

d) Reconocimiento de contribuciones

Las contribuciones recibidas se reconocen como aumentos al patrimonio cuando se reciben donaciones en efectivo o en especie.

e) Reconocimiento de donativos otorgados

Los donativos otorgados en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros en el momento en que se conocen.

4. Partes relacionadas

a) Saldos con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado de situación financiera incluye los siguientes saldos con partes relacionadas:

| Cuentas por pagar: | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Nueva Wal-Mart de México, S. de R.L. de C.V. | \$ 9,173,965 | \$ 2,654 |
| Servicios Administrativos Wal-Mart, S. de R.L. de C.V. | - | 3,045,000 |
| | <u>\$ 9,173,965</u> | <u>\$ 3,047,654</u> |

Los saldos por pagar a partes relacionadas están formados por saldos de cuenta corriente, sin intereses, pagaderos en efectivo, para los cuales no existen garantías.

b) Operaciones con partes relacionadas

A continuación, se presentan los montos de las operaciones con partes relacionadas por el año que terminó el 31 de diciembre del 2022 y 2021:

| Donativos recibidos: | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| Nueva Wal-Mart de México, S. de R.L. de C.V. | \$ 80,948,851 | \$ 74,927,581 |

Donativos recibidos en servicios

La Asociación recibió donativos por servicios de voluntariado prestados por asociados de compañías filiales, que aportan tiempo para llevar a cabo las acciones de beneficio social sin ninguna retribución, los cuales no se reconocen en los estados de actividades.

Gastos con partes relacionadas

Durante los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021, los gastos con partes relacionadas son los siguientes:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Compra de mercancía | \$ 12,962,482 | \$ 6,352,226 |
| Cuota por servicios administrativos | 3,114,600 | 2,625,000 |
| | <u>\$ 16,077,082</u> | <u>\$ 8,977,226</u> |

El contrato de prestación de servicios tiene una vigencia indefinida y consiste principalmente en servicios administrativos, financieros, contables, legales y fiscales. El monto de la contraprestación es igual al costo de la operación relacionada con los servicios que se reciben durante cada mes o periodo, más un sobreprecio.

Con motivo de sus diversos programas de Voluntariado, la Asociación realiza compras de mercancía e insumos en tiendas de compañías filiales, destinadas exclusivamente a la realización de dichos programas.

5. Donativos otorgados

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, se otorgaron donativos a las siguientes instituciones y asociaciones civiles:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Lucha Contra El Hambre | | |
| Patronato Pro Zona Mazahua, A.C. | \$ 10,000,000 | \$ - |
| Asociación Mexicana de Bancos de Alimentos, A.C. | 5,540,000 | - |
| Alimento para Todos, I.A.P. | 1,000,000 | 178,178 |
| Fundación Mexicana TATO para la Investigación y Tratamiento del Autismo y otros Trastornos del Desarrollo, I.A.P. | 307,700 | - |
| Caritas de Monterrey, A.B.P. | 19,285 | - |
| Fundación Pro Zona Mazahua, I.A.P. | - | 3,000,000 |
| APAC, I.A.P. | - | 1,200,000 |
| Nutre A Un Niño, A.C. | - | 500,000 |
| Consejo de Agencias para el Desarrollo del Estado de Chiapas, A.C. | - | 500,000 |
| ENLACECC, I.A.P. | - | 500,000 |
| Fondo de Conservación El Triunfo, A.C. | - | 500,000 |
| Banco de Alimentos de Tijuana, A.C. | - | 500,000 |
| Fundación 5xdía, A.C. | - | 500,000 |
| Fundación Amor y Fuerza Lesch Nyhan, A.C. | - | 500,000 |
| Grupo Autónomo para la Investigación Ambiental, A.C. | - | 500,000 |
| Fondo para la Paz, I.A.P. | - | 499,925 |
| Centro de Desarrollo Alternativo Indígena, A.C. | - | 499,900 |
| Comunidad y Ambiente Adonai, A.C. | - | 499,870 |
| Banco de Alimentos de Hermosillo, I.A.P. | - | 499,027 |
| Fundación de Apoyo Infantil Guanajuato, A.C. | - | 498,696 |
| Cáritas de Jalapa, A.C. | - | 480,000 |
| Casa Infantil AMMI, I.A.P. | - | 233,000 |
| Craneosinostosis México, A.C. | - | 216,280 |
| Subtotal | <u>\$ 16,866,985</u> | <u>\$ 11,804,876</u> |

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Desastres Locales | | |
| Cruz Roja Mexicana, I.A.P. | \$ 7,815,000 | \$ 5,414,690 |
| Municipio de General Escobedo Nuevo León | 262,080 | - |
| Municipio de Guadalupe Nuevo León | 262,080 | - |
| Municipio de Monterrey Nuevo León | 262,080 | - |
| Municipio de General Zua Zua Nuevo León | 250,848 | - |
| Sistema para el Desarrollo integral de la Familia del Estado de Oaxaca | 220,123 | - |
| Secretaría de Desarrollo Económico de Nuevo León | 186,634 | - |
| Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas | 146,160 | - |
| Secretaría de Desarrollo Social de Nuevo León | 9,130 | - |
| Corporación de Fomento de Infraestructura Industrial de la Secretaría de Desarrollo Económico de Hidalgo | - | 281,932 |
| Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Ecatepec de Morelos | - | 264,671 |
| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Nayarit | - | 212,680 |
| Coordinación Estatal de Protección Civil Querétaro | - | 178,252 |
| Subtotal | \$ 9,414,135 | \$ 6,352,225 |
| | 2022 | 2021 |
| Educación para el trabajo | | |
| Entorno que Dignifica, A.C. | \$ 463,060 | \$ - |
| KAN HA, A.C. | 362,000 | - |
| Subtotal | \$ 825,060 | \$ - |
| | 2022 | 2021 |
| Desarrollo de Pequeños Productores | | |
| SIFE México, A.C. | \$ 17,925,000 | \$ - |
| TSERV Soluciones para la pobreza, A.C. | 17,500,000 | 42,181,082 |
| Patronato Pro Zona Mazahua, A.C. | - | 4,000,000 |
| Ixuk'e Asociación para el desarrollo integral de mujeres chiapanecas, A.C. | - | 500,000 |
| Banco de alimentos caritas del Estado de México, I.A.P. | - | 499,993 |
| Sociedad para el Impulso Productivo y Empresarial, SIPRES, A.C. | - | 499,450 |
| Centro de Investigaciones y Desarrollo de Proyectos Sociales Educativos y de Salud, A.C. | - | 498,086 |
| Caritas de Quintana Roo, A.C. | - | 320,000 |
| Fundación del Empresariado Tabasqueño, A.C. | - | 273,200 |
| Subtotal | \$ 35,425,000 | \$ 48,771,811 |
| Total | \$ 62,531,180 | \$ 66,928,912 |

Los servicios prestados por voluntariado durante 2022 y 2021 a que se refiere la Nota 4), los cuales ascienden a \$10,839,761 en 2022, se proporcionaron como se detalla a continuación:

| 2022 | | |
|-----------------|------------------------|--|
| Programa | No. Voluntarios | Proyecto |
| Voluntariado | 50,428 | Se realizaron acciones en la comunidad como: <ul style="list-style-type: none"> • Apoyo a organizaciones • Atención a emergencias • Convivencia (Casa hogar, asilos, escuelas públicas, centros y estancias de apoyo social, etc. • Haz magia • Limpieza • Reforestación • Rehabilitación |
| Total | <u>50,428</u> | |
| 2021 | | |
| Programa | No. Voluntarios | Proyecto |
| Voluntariado | 376 | Se realizan acciones en la comunidad como: <ul style="list-style-type: none"> • Evaluación de proyectos sociales de apoyo a la comunidad de la Convocatoria 2021. • Jurado de Bootcamp Jóvenes en el Campo de Foro “10 años conectando al campo mexicano contigo. |
| Total | <u>376</u> | |

La variación del número de voluntariados de 2022 en comparación con el año anterior, corresponde a que en 2021 se pusieron en pausa las jornadas de voluntariado casi en su totalidad, debido a las restricciones establecidas por la pandemia Covid-19.

6. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integran como sigue:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Provisiones | \$ 172,996 | \$ - |
| Honorarios de auditoría | 166,646 | 119,365 |
| Cheques en tránsito | 25,700 | \$ 3,450,770 |
| | <u>\$ 365,342</u> | <u>\$ 3,570,135</u> |

7. Patrimonio

Los activos que constituyen el patrimonio de la Asociación, así como sus ingresos, se destinan exclusivamente a los fines propios de su objeto social.

No se otorgan beneficios sobre los remanentes a los integrantes de la Asociación ni a persona física o moral alguna, salvo que se trate de instituciones autorizadas a recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta o se trate de la remuneración de servicios efectivamente recibidos.

En caso de disolución y liquidación de la Asociación o esta cambie de residencia para efectos fiscales, la Asamblea General de Asociados, cubrirá el pasivo a cargo de la asociación y se cobrará lo que esta adeude y destinará la totalidad del patrimonio de la Asociación a entidades autorizadas a recibir donativos, de conformidad con las leyes fiscales vigentes.

8. Entorno fiscal

De acuerdo con las disposiciones de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), Fundación Wal-Mart de México, A.C. por ser una Asociación civil sin fines de lucro, no es contribuyente de este impuesto.

La Asociación es responsable solidaria con las autoridades fiscales respecto de las retenciones de impuestos que efectúe.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado (IVA), la Asociación no es contribuyente de este impuesto.

Al 31 de diciembre de 2022, a la Asociación le trasladaron IVA por \$2,502,014 que fue registrado en los gastos del periodo, en 2021 fue de \$1,284,536.

9. Emisión de los estados financieros

El 15 de febrero de 2023, la Administración de la Asociación, autorizó la emisión de los estados financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2022, los cuales quedan a disposición de la Asamblea General de Asociados, para su aprobación. Los eventos posteriores se consideran hasta esta fecha.