DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FIDECOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose
- c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

A) Notas de Gestión Administrativa:

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) **Fecha de creación del ente**: 24 de enero de 1997, en el año 2019 se realizó un Convenio Modificatorio de Re-expresión.

b) **Principales cambios en su estructura**: dentro de la estructura del Fideicomiso, se eliminó el puesto del Director Operativo en el **acta 83/16** del 13 de diciembre de 2016, además de ocho plazas, quedando actualmente una Directora,

2. **Panorama Económico y Financiero**

Indicar que para este año de 2026, se estableció se realice la recuperación de los créditos otorgados, los cuales ya dejaron de pagar, para lo cual se va a realizar una estrategia para que estos cobrados e integrados nuevamente al Patrimonio del Fideicomiso.

3. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social.
Su principal objetivo es proveer de recursos financieros a las micro y pequeñas empresas que cumplan con los requisitos que se establecen en las reglas de operación para el otorgamiento de créditos, con el fin de generar y conservar los empleos en el Estado de Querétaro para lo cual adquieren los insumos, realizan la contratación y pago de la fuerza laboral requerida para dar cumplimiento a su proceso productivo, así como a la adquisición de activos, mejora de las instalaciones y capacitación orientada a mejorar los niveles de capacidad administrativa, financiera y técnica de los sujetos de apoyo a sus trabajadores, entre otros.

b) Principal actividad.

El otorgamiento de créditos a Personas Físicas y Morales residentes en el Estado de Querétaro.

c) Ejercicio fiscal: **2026**

d) Régimen Jurídico.
Titulo III "De las Personas Morales con Fines no Lucrativos", de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

El Fideicomiso no es contribuyente del ISR, conforme al Titulo III "De las Personas Morales con Fines no Lucrativos", de la Ley del Impuesto sobre la Renta; estando obligado a retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y esté obligado a ello en términos de Ley.

Impuesto al Valor Agregado (IVA).

El impuesto traslado por la adquisición de bienes y servicios se registra directamente en resultados.
Y en materia de retención de este impuesto no se encuentra obligado de conformidad con lo establecido en el artículo 1-A de dicha Ley.

Impuesto sobre Nóminas.

El impuesto sobre nóminas se determina y paga conforme a lo dispuesto en el Capítulo Séptimo de la Ley de Hacienda del Estado de Querétaro.

Aportaciones de Seguridad Social.

El Fideicomiso debe enterar y pagar las aportaciones de seguridad social tanto al Instituto Mexicano del Seguro Social como al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.

Régimen jurídico.

Organismo Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro que se rige, por las siguientes leyes y demás disposiciones:

Ordenamientos Federales:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Código de Comercio
- Código Federal de Procedimientos Civiles
- Código Nacional de Procedimientos Penales
- Código Fiscal de la Federación

Ordenamientos Estatales:

- Constitución Política del Estado de Querétaro
- Ley de la Administración Pública Paraestatal
- Ley de Adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro
- Ley de Entrega Recepción del Estado de Querétaro
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- Ley de los Trabajadores del Estado de Querétaro
- Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro
- Ley de Hacienda del Estado de Querétaro
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Querétaro
- Ley de Ingresos del Estado de Querétaro
- Ley de Archivos del Estado de Querétaro
- Ley de Fiscalización Superior del Estado
- Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Querétaro

- Código Civil del Estado de Querétaro
- Código de Procedimientos Civiles del Estado de Querétaro
- Código Penal del Estado de Querétaro
- Reglamento de la Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro
- Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro
- Lineamientos para la entrega recepción administrativa del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- Ley para Prevenir y Eliminar toda forma de Discriminación en el Estado de Querétaro
- Ley de Mejora Regulatoria del Estado de Querétaro
- Acuerdo que establece las normas y criterios para la recepción, registro, control, análisis y verificación de la manifestación de bienes de los servidores públicos del Estado de Querétaro

f) Estructura organizacional básica, Indicar que a partir del mes de 02 de mayo de 2024, solo se cuenta con una persona en la Dirección.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estructura Orgánica

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No Aplica, debido a que el Fideicomiso no cuenta con mandatos y análogos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han elaborado en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la **normatividad y lineamientos vigentes**, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, en lo referente a la valuación y revelación de diversos rubros de la información financiera, se ha considerado lo establecido en las **"Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)"** así como en las **"Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio"**, ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

En lo referente a **los postulados básicos**, estos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad Gubernamental del Fideicomiso Promotor del Empleo.

Para el tema de la **Norma Supletoria**, se aplica lo que señala el Marco Conceptual:
Solo aplica el Manual de Contabilidad de Gobierno del Estado de Querétaro.

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, Nada que manifestar.
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, Nada que manifestar.
c) Postulados básicos de la contabilidad gubernamental
1) Sustancia Económica
2) Entes Públicos
3) Existencia Permanente
4) Revelación suficiente
5) Importancia Relativa
6) Registro e integración Presupuestaria
7) Consolidación de la Información Financiera
8) Devengo Contable
9) Valuación
10) Dualidad Económica
11) Consistencia

d) Normatividad supletoria: Se aplica supletoriamente el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la Secretaria de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado.
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; - Su plan de implementación; - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado, Nada que manifestar.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

En cuanto a las políticas contables, se comenta lo siguiente:

a) Actualización: Atendiendo a lo estipulado en las "**Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio**", que refiere a que el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulado durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%, a la fecha de la emisión del Informe, no ha excedido del tal porcentaje, por lo cual no se ha realizado actualización alguna en ningún rubro del Activo, Pasivo y Hacienda Pública.
b) Operaciones en el Extranjero: Asimismo, el Fideicomiso Promotor del Empleo, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto alguno en la información financiera gubernamental.
c) Método de evaluación inversiones en compañías subsidiarias: De la misma manera no existen acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
d) Sistema y método de evaluación de inventarios y costo de lo vendido: No se tiene una actividad comercial, por lo que no existe Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
e) Beneficios a empleados: En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, éstas se encuentran plasmadas en el estudio actuarial realizado al Fideicomiso Promotor del Empleo el cual en cumplimiento al artículo 5 fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipio forma parte integral en el proyecto de Presupuestos de Egresos

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO Informe sobre Estudios Actuariales 2024					
	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema					
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	PRESTACION LABORAL				
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	PRESTACION LABORAL				
Población afiliada					
Activos	1				
Edad máxima	31.95				
Edad mínima	31.95				
Edad promedio	31.95				
Pensionados y Jubilados	4				
Edad máxima	63.82				
Edad mínima	53.92				
Edad promedio	59.03				
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	-				
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0				
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	100.00%				
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	-				
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.00%				
Edad de Jubilación o Pensión	60				
Esperanza de vida	74.5				
Ingresos del Fondo					
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	-				
Nómina anual					
Activos	570,451.20				
Pensionados y Jubilados	1,668,431.28				
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados					
Monto mensual por pensión					
Máximo	38,443.80				
Mínimo	24,605.06				
Promedio	34,758.99				
Monto de la reserva	-				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	1,668,431.28				
Generación actual	82,171.97				
Generaciones futuras	3,461,705.45				
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%					
Generación actual	11.14%				
Generaciones futuras	469.23%				
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	82,171.97				
Generaciones futuras	3,461,705.45				
Otros ingresos					
Déficit/superávit actuarial					
Generación actual	82,171.97				
Generaciones futuras	3,461,705.45				
Periodo de suficiencia	23.09				
Año de descapitalización	20.53				
Tasa de rendimiento	6.56%				
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial	2024				
Empresa que elaboró el estudio actuarial	JR VALUACIONES ACTUARIALES, SC				

f) Provisiones: Con respecto a las provisiones se ha considerado la provisión de contingencia laboral por el monto de **$3,581,640**
g) Reservas: Con respecto a la reserva de cuentas incobrables se disminuyó de **$40,429,125**,a un importe por **$36,909,100**, debido a la recuperación de cartera de los créditos.
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: Para el efecto que tiene las correcciones de errores en la información financiera, estos son revelados en las Notas de Desglose, en particular en lo que se observa en las Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.
i) Reclasificaciones: Nada que manifestar.
j) Depuración y cancelación de saldos: En lo referente a la Depuración y cancelación de saldos, las políticas particulares se están presentando para su aprobación.

El Fideicomiso Promotor del Empleo en apego al artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ha actualizado el valor de la participación que tiene en las Entidades Paraestatales, el cual tuvo como resultado un incremento en el rubro del activo no circulante, así como el respectivo reconocimiento en Otros Ingresos y Beneficios Varios y en Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica, debido a que el Fideicomiso no cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA A Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
1.2.4.1	*Mobiliario y Equipo de Administración*	*10*	*10*
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.4	*Equipo de Transporte*		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo, Nada que manifestar
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras, Nada que manifestar
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, Nada que manifestar.
f)Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Nada que manifestar.
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, Nada que manifestar.
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva, Nada que manifestar.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, no existe información a revelar.

a) Inversiones en valores, Nada que manifestar.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto, Nada que manifestar.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria, Nada que manifestar.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria, Nada que manifestar.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda, Nada que manifestar.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica, debido a que el Fideicomiso no cuenta con mandatos y análogos

9. Reporte de la Recaudación

a) El importe recaudado al 30 de junio 2026, fue de **$1,558,857** a continuación se muestra el detalle:

CONCEPTO	RECAUDACIÓN
Productos	153,171
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,248,318
Otros ingresos y Beneficios Varios	529,986
Sumas	**1,931,476**

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	PROYECTADO 2026											
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Productos	61,837	62,000	62,000	80,000	80,000	80,000	90,000	90,000	90,000	120,000	120,000	144,163
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	284,813	100,000	100,000	100,000	150,000	150,000	250,000	250,000	250,000	750,000	750,000	913,744
Otros ingresos												
Sumas	**346,650**	**162,000**	**162,000**	**180,000**	**230,000**	**230,000**	**340,000**	**340,000**	**340,000**	**870,000**	**870,000**	**1,057,907**

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica al Fideicomiso, porque no cuenta con una deuda Pública.

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica al Fideicomiso, porque no cuenta con una deuda Pública.

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

Como medidas de Control Interno las áreas administrativas y operativas se presentaron proyecto de **Políticas de Incobrabilidad,** por lo cual se establecen los lineamientos necesarios para el registro adecuado y conforma a la legislación vigente de la reserva de cuentas incobrables. Asimismo, determinar los principios para su medición del Fideicomiso Promotor del Empleo,

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Fideicomiso realiza su desempeño a través de metas financieras derivadas de las cifras de los estados financieros y control presupuestal, medimos también nuestras metas presupuestales contra los resultados obtenidos a través del Programa Operativo Anual.

13. Información por Segmentos

Para el presente periodo contable que se reporta, no existe información referente a Segmentos por revelar

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica al Fideicomiso, porque no tiene Eventos Posteriores al Cierre

15. Partes Relacionadas

No Aplica, porque no existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

B) NOTAS DE DESGLOSE:

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

De los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden a los montos totales al 30 de junio 2026:

(Pesos)

Cuenta de ingresos:	2026	%	Características significativas
Impuestos			
Impuestos Sobre los Ingresos			
Impuestos Sobre el Patrimonio			
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones			
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables			
Accesorios de Impuestos			
Otros Impuestos			
Derechos			
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público			
Derechos por Prestación de Servicios			
Accesorios de Derechos			
Productos de Tipo Corriente			
Productos	153,171	100	Ingresos obtenidos por las inversiones
Aprovechamientos de Tipo Corriente			
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal			
Multas			
Indemnizaciones			
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas			
Otros Aprovechamientos			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	1,248,318	100	Ingresos obtenidos por los intereses
Otros ingresos y Beneficios			
Otros ingresos y Beneficios Varios	529,986	100	Otros Ingresos
Ingresos de Gestión	**1,931,476**		

En el ejercicio fiscal 2026 (dos mil veintiséis), los ingresos de gestión en el rubro de productos con el 100% del total de ingresos recaudados derivado de los rendimientos de las cuentas bancarias del Fideicomiso y el rubro de ingresos por venta de bienes y servicios por un 100% derivado de la cobranza de los acreditados, 100% otros ingresos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se informa de manera agrupada los montos totales al 30 de junio 2026, y cualquier característica significativa.

Cuenta de ingresos:	2026	2025
Transferencias. Asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0	0

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0

Otros Ingresos y Beneficios

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan los montos totales al 30 de junio 2026:

(Pesos)

Cuenta de ingresos:	2026	2025	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
Utilidades por Participación Patrimonial	0	0		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0		
Total	**0**	0		

Gastos y otras pérdidas

De los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden a los montos totales al 30 de junio 2026:

(Pesos)

Cuenta	2026	%	comentario
Servicios Personales			
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	287,786	64	Se integra del costo de servicios personales del personal del Fiproe.
Seguridad social	107,096	24	Se integra del pago de prestaciones seguridad social IMSS e Infonavit.
Materiales y Suministros			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	49,162	52	Papelería
Combustibles y lubricantes	29,983	32	Combustibles y lubricantes
Servicios Generales			
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,040,564	80	Honorarios profesionales
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	196,605	15	Honorarios de Fiduciaria
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Pensiones y Jubilaciones	859,948	100	Jubilaciones del personal

El importe de sueldos es el 64% y el de seguridad social es del 24%, en el rubro de materiales de administración 52% es por concepto de Combustibles y lubricantes 32%, en el caso de servicios generales 80% por abogados y 15% es por honorarios fiduciarios y otro rubro que afecta es el de las jubilaciones por un 100% debido a que son 4 jubilados del Fideicomiso.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**
  En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de junio 2026:

(Pesos)

CUENTAS BANCARIAS		2026	2025
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO	MONTO
BANORTE 1094603111 PYME 2012	Corriente	5,022	5,004
BANORTE 1094576804 PUEDES MI TORTILLA	Corriente	5,008	5,008
BANORTE 1094587471 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	5,008	346,995
BANORTE 1094590332 MUJER TU PUEDES	Corriente	5,013	100,806
BANORTE 1094599241 RECURSO PARA GASTO CORRIENTE	Corriente	17,807	105,000
BANORTE 1094600204 FIPROE	Corriente	5,015	5,015
BANORTE 1094601023 CAPITAL SEMILLA 2010	Corriente	5,009	5,009
BANORTE 1094602422 PYME 2013	Corriente	5,010	5,010
BANORTE 1094603661 PYME 2011	Corriente	5,002	5,002
BANORTE 1094605692 SEJUVE	Corriente	8,890	8,881
BANORTE 1094605937 A LA PALABRA	Corriente	5,018	5,018
BANORTE 1094606000 ARTESANO PUEDES	Corriente	5,008	5,008
BANORTE 1094643087 CON CORREGIDORA PUEDES	Corriente	5,015	5,015
BANORTE 1094667784 CREDITO EMERGENTE	Corriente	5,012	5,012
BANORTE 1094672818 MUN COLON	Corriente	5,011	23,079
BANORTE 0129134136 INAES	Corriente	5,061	5,029
BANORTE 1120518833 EMERGENTE PUEDES	Corriente	5,008	5,008
BANORTE 1120526409 PUEDES PYME DE QUERETARO	Corriente	4,137	4,137
BANORTE 1120523845 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Corriente	5,906	5,006
BANORTE 1120521169 CON TU LICENCIA PUEDES	Corriente	5,007	41,124
	TOTAL	116,969	695,168

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de junio 2026:

(Pesos)

CUENTAS BANCARIAS		2026	2025
INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	MONTO
BANORTE CTA 129134136 INAES	Inversión	1,419,814	1,585,341
BANORTE CTA 505537489 SEJUVE	Inversión	40,250	39,410
BANORTE CTA 505537492 A LA PALABRA	Inversión	313,490	504,332
BANORTE CTA 505537463 PYME 2011	Inversión	221,544	216,922
BANORTE CTA 505537450 PYME 2012	Inversión	229,475	969,041
BANORTE CTA 505537447 PYME 2013	Inversión	941,848	922,196
BANORTE CTA 505537434 CAPITAL SEMILLA 2010	Inversión	1,030,678	1,009,172
BANORTE CTA 505537421 FIPROE	Inversión	1,118,548	1,095,209
BANORTE CTA 505537418 RECURSO PARA GTO CORRIENTE	Inversión	641,547	168,929
BANORTE CTA 505537366 MUJER TU PUEDES	Inversión	206,843	106,495
BANORTE CTA 505537298 PUEDES CON TU PALABRA	Inversión	467,259	114,671
BANORTE CTA 505537010 PUEDES MI TORTILLA	Inversión	65,319	63,956
BANORTE CTA 505537560 ARTESANO TU PUEDES	Inversión	30,882	30,237
BANORTE CTA 505538323 CON CORREGIDORA PUEDES	Inversión	38,612	37,806
BANORTE CTA 505538475 CREDITO EMERGENTE	Inversión	32,280	31,606
BANORTE CTA 505538560 MUN COLON	Inversión	89,968	69,909
BANORTE CTA 505680796 EMERGENTE PUEDES	Inversión	8,689	8,508
BANORTE CTA 505681180PUEDES PYME QUERETARO	Inversión	137,269	134,405
BANORTE CTA 505681151 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Inversión	47,880	46,881
BANORTE CTA 505680648 CON TU LICENCIA PUEDES	Inversión	75,226	37,454
TOTAL		7,157,441	7,212,570

Cabe mencionar que los intereses obtenidos por las inversiones son estatales y sirven para el pago de gastos de operación.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios:

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de junio 2026, que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
DERECHO A RECIBIR CRÉDITOS	Créditos	36,097,377	17,268,083	Si
TOTAL		36,097,377		

NOTA: Derechos a recibir considerados en la cuenta por cobrar.

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS				
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		0		

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio 2026 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	40,000	Abogados gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	40,000	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	0	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	0	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	36,097,377	En recuperación legal por parte de los despachos
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	839,833	Si es recuperable Focir
Sub-Total	36,937,210	
TOTAL	36,977,210	

El saldo representa una cuenta a favor del Fideicomiso por un importe de **$36,097,377** más el monto a cargo de Focir por **$839,833**, clasificado en otros **documentos por cobrar a largo plazo** por Focir y **$40,000** de los abogados externos.

Total de cartera del Fideicomiso

(Pesos)

VENCIMIENTO	IMPORTE
90 DÍAS	0
180 DÍAS	0
365 DÍAS	0
MÁS DE 365 DÍAS	36,097,377
TOTAL	36,097,377

Integración de Derechos a Recibir (créditos otorgados) con antigüedad mayor a cinco años.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

CONCENTRADO DE SALDOS

Datos al 30 de Junio del 2026

Programa	CREDITO	Saldo de Capital	Interes Normal	Interes Moratorio	SALDO DEUDOR	
CREDITO A LA PALABRA	7,046,200	4,592,382	308,136	32,335,471	37,235,989	635
PYMES	14,584,120	8,369,883	1,124,177	23,156,115	32,650,175	18
CAPITAL SEMILLA	2,361,563	1,867,840	289,667	5,830,799	7,988,306	7
RED Q	836,200	264,962	2,815	370,113	637,890	1
SEJUVE	8,353,500	6,235,599	206,008	3,772,802	10,214,409	143
FIPROE CLASICO	3,613,001	2,315,066	190,782	4,156,344	6,662,192	22
TOTAL SOFEQ	**36,794,584**	**23,645,732**	**2,121,584**	**69,621,645**	**95,388,961**	826
PUEDES CON TU PALABRA	511,000	313,402	12,458	964,435	1,290,295	26
PUEDES PYME QUERÉTARO	500,000	0	0	0	0	0
CREDITO EMPRENDIENDO UNIDOS	6,378,030	5,372,436	319,120	2,216,181	7,907,736	42
CREDITO MUJER TU PUEDES	7,168,000	4,895,904	224,752	8,096,848	13,217,504	166
CREDITOS EMERGENTES	665,000	300,040	7,566	179,966	487,572	12
CREDITO A COLON	424,000	294,352	6,648	478,414	779,415	24
CON CORREGIDORA PUEDES	60,000	60,000	2,277	89,260	151,537	2
MI TORTILLA	627,496	329,084	47,018	745,291	1,121,393	3
ARTESANO	540,000	515,387	29,823	872,570	1,417,780	12
CON TU LICENCIA PUEDES	40,000	40,000	5,774	68,893	114,666	1
PUEDES CON TU PALABRA 2020	440,000	331,041	25,562	457,809	814,412	12
TOTAL PUEDES	**17,353,526**	**12,451,646**	**680,997**	**14,169,667**	**27,302,310**	300
TOTAL PROGRAMA	**54,148,110**	**36,097,377**	**2,802,581**	**83,791,312**	**122,691,271**	1126

Nota: Indicando que los **$ 36,097,377** son créditos con antigüedad mayor a cinco años vencidos y en un litigio, por lo que ya no se presentan su vencimiento de acuerdo a CONAC.

El Fideicomiso no cuenta con una Política autorizada para la determinación de la estimación de cuentas incobrables, no obstante, se encuentra en proceso de elaboración.
Por lo que se han generado Intereses devengados no cobrados al **30 de junio 2026**, por un monto de **$ 2,802,581** interés normal y **$83,791,312** interés moratorio, estos se registran en la contabilidad hasta que se cobren.

- **Derechos a recibir bienes o servicios:**

  Nada que manifestar

- **Inventarios**

  Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

  Nada que manifestar

- **Almacenes**

  De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método.

  Nada que manifestar

- **Inversiones Financieras**

  Nada que manifestar

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, el rubro de Bienes Muebles el monto al 30 de junio 2026:

CUENTA	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	375,879	375,879
EQUIPO DE TRANSPORTE	614,784	614,784
TOTAL	990,663	990,663

  Se informa de manera agrupada por cuenta los rubros de bienes muebles al 30 de junio 2026, de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	375,879	Línea Recta	10 y 33.3 %	Emitido por Conac	Regular
EQUIPO DE TRANSPORTE	0	614,784	Línea Recta	20 %	Emitido por Conac	Regular
TOTAL	0.00	990,663				

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio 2026 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, el monto al 30 de junio 2026

CUENTA	2026	2025	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	4,324,294	3,675,044	Deteriorada, sin uso
TERRENO	2,418,426	2,158,426	
TOTAL	6,742,720	5,833,470	

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	38,915	80,319	Lineal	2% Conac		Deteriorada
EDIFICIOS NO HABITACIONALES						
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES						
TOTAL	38,915	80,319				

Los inmuebles se deprecian mensuales de $6,125 de acuerdo a la Contabilidad Gubernamental del 2% con el método de depreciación lineal.

Se informa que el estado de la situación actual de los inmuebles en proceso de escrituración.

DEMANDADO	EXPEDIENTE	JUZGADO	ESTATUS	UBICACIÓN	VALOR ESTIMADO
RAMON ECHEVERRIA VALENZUELA	2043/2011	CUARTO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN PROCESO	BERNAL, EZEQUIEL MONTES.	$ 650,000
NORADINO ALEJANDRO RUBIO MONTES	2234/2012	SEGUNDO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN POSESION	PUEBLITO COLONIAL, QRO.	$ 666,336
INTEGRACION DE SISTEMAS AUTOMATIZADOS SA DE CV	972/2014	QUINTO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN POSESION	MILENIO	$ 3,847,633
INTEGRACION DE SISTEMAS AUTOMATIZADOS SA DE CV	972/2014	QUINTO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN POSESION	GEOPLAZAS	$ 859,734
CONSTRUMATERIALES COAL SA DE CV	1206/2020	TERCERO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN PROCESO	TERRENOS SJR, QRO.	$ 1,000,000
CONSTRUMATERIALES COAL SA DE CV	1206/2020	TERCERO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN PROCESO	TERRENOS SJR, QRO.	$ 800,000
CONSTRUMATERIALES COAL SA DE CV	1206/2020	TERCERO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN PROCESO	TERRENOS SJR, QRO.	$ 2,000,000
					$ 9,823,703

ESCRITURADOS AL FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO EN 2026

DEMANDADO	EXPEDIENTE	JUZGADO	ESTATUS	UBICACIÓN	VALOR ESCRITURADO
MARIA DE LA LUZ LOPEZ ARELLANO	1603/2012	QUINTO PRIMERA INSTANCIA CIVIL	ESCRITURADO	VISTA ALEGRE, QRO.	$ 1,283,000
AMERICAN CONTRACTOR SA DE CV	1006/2014	SEXTO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	ESCRITURADO	HADAS, QRO.	$ 2,297,722
DULCES Y BOTANAS CARRUSEL SA DE CV	302/2016	PRIMERO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	ESCRITURADO	CANDILES, CORREGIDORA.	$ 1,435,473
TALLER MECANICO INDUSTRIAL CARBAJAL SA DE CV	1999/2012	QUINTO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	ESCRITURADO	CENTRO, QRO.	$ 909,250
					$ 5,925,425

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de junio 2026, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

Nada que manifestar

- **Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones: se considera una reserva de cuentas incobrables por **$36,909,100**

CUENTA	MONTO TOTAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	36,909,100	Se considera como Politica provisionar en cuentas incobrables aquellos adeudos que tienen una antigüedad mayor a siete años.
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS		-
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR		-
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS		-

ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES		-
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		-

Nota: Con respecto a la reserva de cuentas incobrables se disminuyó de **$40,429,125**. a un importe por **$36,909,100**, debido a la recuperación de cartera de los créditos

Se está realizando el proyecto de la creación de las Políticas de Cuentas Incobrables para sanear la cartera y tener datos actualizados que nos permitan tomar las mejores decisiones, indicando que los criterios que se utilizaron para considerar esta estimación se basó en la cartera que se encuentra en recuperación legal, es decir, en una recuperación judicial.

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de junio 2026 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	2026	2025	Características cualitativas
Activo circulante			
BIENES EN GARANTÍA	70,668	70,668	Garantía liquida dependiendo la recuperación del crédito.
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO			
Sub-Total	70,668	70,668	
Activo no circulante			
BIENES EN CONCESIÓN			
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
BIENES EN COMODATO			
Sub-Total	0.00	0.00	
TOTAL	70,668	70,668	

Nota: De acuerdo a las Reglas de operación del programa Capital Semilla 2010, se estipula una garantía liquida para participar dentro del programa, siendo este **$70,668** la cual se depositó a las cuentas de Focir como garantía del programa.

Pasivo[1]

Cuentas y Documentos por pagar

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 30 de junio 2026 del rubro de Cuentas por Pagar a corto plazo:

(Pesos)

Cuenta	2026	2025	Características
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	29,040	6,025	Son viables el pago
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,446	5,176	Son viables el pago
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,925	105,167	Son viables el pago
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	333,233	38,024	Son Viables el pago
Total	382,644	154,391	

Dentro de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo destacan el decremento en Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo.

Se informa de manera agrupada por cuenta de Proveedores a Pagar a Corto Plazo

Nada que manifestar

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de junio 2026 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	2026	2025	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	**0.00**	**0.00**	

A LARGO PLAZO:	MONTO	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	**11,713,183**	**11,713,183**	**Garantizados con cartera y la recuperación que se vaya generando por el programa.**
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	**11,713,183**	**11,713,183**	
TOTAL	**11,713,183**	**11,713,183**	

Nota: En general los fondos tienen la misma antigüedad que es su contraparte de cuentas por cobrar.

Se informa de manera agrupada por cuenta de cada uno de los Fondos.

PROGRAMAS FOCIR	saldo	
PP2006 PYME	22,385	**Garantizados con cartera y la recuperación que se vaya generando por el programa.**
PP2007 PYME M1	74,421	
PP 2008 PYME	147,155	
CAPITAL SEMILLA 2008	176,078	
FOCIR PYME 2010	4,465,940	
CAPITAL SEMILLA 2010	1,867,840	
FOCIR PYME 2011	999,137	
FOCIR PYME 2012	1,909,547	
FOCIR PYME 2013	654,108	
Subtotal	**10,316,611**	

MUNICIPIOS	saldo	
CON CORREGIDORA PUEDES	40,812	CREDITO DE CORREGIDORA EN RECUPERACION
Subtotal	**40,812**	

INNOVATEUR	saldo	
INNOVATEUR CS 2007	1,302,688.27	**CREDITOS DE CAPITAL SEMILLA**
Subtotal	**1,302,688.27**	

FIPROE	SALDO	
UNIFORMES INDUSTRIALES YESSY S DE RL	7,500	**DEPOSITOS QUE SE DEJABAN EN GARANTIA POR EL CREDITO FIPROE**
FERRUZCA MEJIA ROBERTO	1,200	
JIMENEZ SALAZAR MARIA IMELDA	3,000	
LOZANO MARTINEZ CLAUDIA ADRIANA	7,500	
SOTO GARNICA CLAUDIA ANGELICA	7,500	
ANDRADE ZENTENO IVAN ISAI	2,750	
SERVICIOS TURISTICOS EJECUTIVOS PREMIER	4,250	
RAMIREZ VILLAFAÑA MONICA VIRGINIA	1,750	
PANTOJA TOVAR GRISELDA	3,823	
UNIFORMES INDUSTRIALES YESSY S DE RL	7,800	
OSUNA TIRADO MARIA CRISTINA	6,000	
Subtotal	**53,073**	
Total	**11,713,183**	

Se informa el saldo del rubro de fondos a largo plazo al 30 de junio 2026.

Pasivos Diferidos

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
TOTAL	0.00		

Provisiones
Nada que manifestar

Otros Pasivos
Nada que manifestar

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones a la Hacienda Pública contribuida al 30 de junio 2026:

(Pesos)

Cuenta	2026	2025	Naturaleza
Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	Acreedora

La Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio se debe del resultado del ejercicio al 30 de junio 2026.

Dentro del grupo de Resultado de Ejercicios Anteriores se tiene lo siguiente:

1. Las modificaciones al resultado de la hacienda pública generadas en el ejercicio es por $ -802,968
2. Las modificaciones a la hacienda generada de ejercicios anteriores son por $ 557,870 del traspaso de ejercicios anteriores 2025.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de las cifras del periodo actual 2026 y periodo anterior 2025 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, de acuerdo al siguiente cuadro:

(Pesos)

CUENTA	2026	2025
Efectivo		
Bancos/Tesorería		
Bancos/Dependencias y otros	116,969	695,167
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	7,157,441	7,212,570
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	**7,274,410**	**7,907,738**

Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas.
Nada que manifestar

Conciliación de los Flujos de Efectivos
Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-802,968	557,870
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	38,915	26,079
Amortización		
Provisiones		
Incrementos en las provisiones	26,285	11,201
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles y tangibles		
Otros orígenes de operación	104,440	-1,580,807
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-633,328	-985,657

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos.

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones:

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

(Pesos)

1.Total de Ingresos Presupuestarios	1,931,476
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	1,931,476

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	2,695,529
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	

2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestarios	**38,915**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	38,915
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	**2,734,444**

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de orden contables:

Valores
Nada que Manifestar

Emisión de Obligaciones
Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de junio 2026, tasa y vencimiento:
Nada que Manifestar.

Avales y Garantías
Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de junio 2026, tasa y vencimiento:
Nada que Manifestar.

Juicios
Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	3,581,640

Demanda Laboral del Lic. Francisco Javier González Chávez, respecto a su reconociendo de antigüedad desde dic 2016, para su Jubilación y Salvador Roa Guerrero Demanda laboral 2024.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares:
Nada que Manifestar.

Bienes Concesionados o en Comodato
Nada que Manifestar.

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de junio 2026 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2026**
Ley de Ingresos Estimada	4,447,702
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,669,397
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	153,171
Ley de Ingresos Devengada	1,931,476
Ley de Ingresos Recaudada	1,931,476

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2026**
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,447,702
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,752,173
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,695,529
Presupuesto de Egresos Devengado	2,695,529
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,695,529
Presupuesto de Egresos Pagado	2,669,244

LIC. MARÍA CABRERA GARCÍA

DIRECTORA DEL FIPROE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".