**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DELFIDECOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

1. **Notas de Gestión Administrativa:**
2. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. Fecha de creación del ente: 24 de e n e r o de1997, en el año 2019 se realizó un Convenio Modificatorio de Re-expresión.
2. 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 con un Director, un Jefe de Departamento Administrativo, un Jefe de Cobranza, un Auxiliar de Cuentas por Cobrar, un Auxiliar de Cobranza Legal.
3. **Panorama Económico y Financiero**

Indicar que para este año de 2023, 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.

1. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

1. 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.

1. Principal actividad.

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

1. Ejercicio fiscal: **2023**
2. Régimen Jurídico.

Título III “De las Personas Morales con Fines no Lucrativos”, de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

1. 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 Título 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).

Los intereses realmente cobrados y el impuesto traslado por la adquisición de bienes y servicios se registran 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

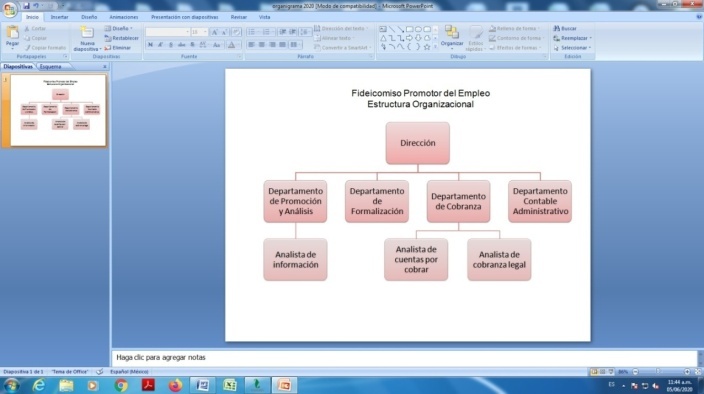
• Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro

• 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

1. Estructura organizacional básica
2. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

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

1. **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.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

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

* 1. 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.
  2. 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.
  3. Método de evaluación inversiones en compañías subsidiarias: De la misma manera no existen acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
  4. 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.
  5. 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



* 1. Provisiones: Con respecto a las provisiones se ha considerado la provisión de contingencia laboral por el monto de **$2,022,048.42**.
  2. Reservas: Con respecto a la reserva de cuentas incobrables se ha considerado un importe por **$40,126,745**

1. 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.
2. Reclasificaciones: Nada que manifestar.
3. 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.

1. **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.

1. **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 | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 10 | 10 |
| *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.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

1. **Reporte de la Recaudación**
2. El importe recaudado al 31 de marzo de 2023, fue de $383,011 a continuación se muestra el detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **RECAUDACIÓN** |
| Productos | 328,312 |
|  |  |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 54,699 |
|  |  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 |
|  |  |
| Sumas | **383,011** |

1. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **PROYECTADO** | | | | | | | | | | | |
| **Ene** | **Feb** | **Mar** | **Abr** | **May** | **Jun** | **Jul** | **Ago** | **Sep** | **Oct** | **Nov** | **Dic** |
| Productos | 117,122 | 101,646 | 109,544 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 95,000 | 95,878 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 11,537 | 17,470 | 25,692 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 140,000 | 480,000 | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 355,640 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sumas | **128,659** | **119,116** | **135,236** | **210,000** | **210,000** | **210,000** | **230,000** | **570,000** | **390,000** | **390,000** | **395,000** | **451,518** |

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

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

1. **Calificaciones otorgadas**

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

1. **Proceso de Mejora**

**a) Principales Políticas de Control Interno.**

Como medidas de Control Interno las áreas administrativas y operativas se cuentan con **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.

1. **Información por Segmentos**

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

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

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

1. **Partes Relacionadas**

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

1. **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.

1. **NOTAS DE DESGLOSE:**
2. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios**

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de marzo de 2023 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | | **2023** | **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 | | 328,312 | **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 | | 54,699 | **Ingresos obtenidos por los intereses** |
| **Ingresos de Gestión** | | **383,011** |  |

**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 31 de marzo de 2023, y cualquier característica significativa.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | **2023** | **2022** |
| Transferencias. Asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones | 0 | 3,743,678 |
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | **0** | **3,743,678** |

**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 31 de marzo de 2023:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | **2023** | **2022** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS** |
| Utilidades por Participación Patrimonial |  |  |  |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 13,814,010 | Acreedora | Cancelación pasivo de GEQ |
| **Total** | **0** | 13,814,010 |  | |

**Gastos y otras pérdidas**

Del género de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 de marzo de 2023:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2023** | **comentario** |
| **5 Gastos y Otras Pérdidas** |  |  |
| **5.1 Gastos de Funcionamiento** |  |  |
| 5.1.1 Servicios Personales |  |  |
| 5.1.1.1 Remuneración al personal de carácter permanente. | 561,526 | Se integra del costo de servicios personales del personal del Fiproe |
| 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 722,965 | Se integra del pago de prestaciones aguinaldo, prima vacacional, premio puntualidad |
| **5.3 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias** |  |  |
| 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  |  |
| 5.5.1.1 Estimaciones de perdida por Deterioro de Activos Circulantes |  |  |
|  |  |  |

1. **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 31 de marzo de 2023:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CUENTAS BANCARIAS |  | **2023** | **2022** |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA: | TIPO | MONTO | MONTO |
| FONDOS FIJOS | Caja chica | 10,000.00 | 10,000.00 |
| BANORTE 1094603111 PYME 2012 | Corriente | 5,000.00 | 5,000.01 |
| BANORTE 1094576804 PUEDES MI TORTILLA | Corriente | 4,744.80 | 4,791.20 |
| BANORTE 1094587471 PUEDES CON TU PALABRA | Corriente | 5,000.01 | 5,000.01 |
| BANORTE 1094590332 MUJER TU PUEDES | Corriente | 4,733.21 | 54,476.27 |
| BANORTE 1094599241 RECURSO PARA GASTO CORRIENTE | Corriente | 5,000.00 | 5,000.00 |
| BANORTE 1094600204 FIPROE | Corriente | 5,000.00 | 5,000.01 |
| BANORTE 1094601023 CAPITAL SEMILLA 2010 | Corriente | 5,000.00 | 5,000.00 |
| BANORTE 1094602422 PYME 2013 | Corriente | 8,345.20 | 8,345.20 |
| BANORTE 1094603661 PYME 2011 | Corriente | 50,532.68 | 50,532.68 |
| BANORTE 1094605692 SEJUVE | Corriente | 4,710.00 | 4,710.00 |
| BANORTE 1094605937 A LA PALABRA | Corriente | 42,853.60 | 42,853.60 |
| BANORTE 1094606000 ARTESANO PUEDES | Corriente | 34,036.97 | 34,036.97 |
| BANORTE 1094643087 CON CORREGIDORA PUEDES | Corriente | 41,310.45 | 41,310.45 |
| BANORTE 1094667784 CREDITO EMERGENTE | Corriente | 36,515.56 | 5,000.00 |
| BANORTE 1094672818 MUN COLON | Corriente | 5,000.00 | 5,000.00 |
| BANORTE 0129134136 INAES | Corriente | 5,000.00 | 5,000.00 |
| BANORTE 1120518833 EMERGENTE PUEDES | Corriente | 5,000.00 | 5,000.00 |
| BANORTE 1120526409 PUEDES PYME DE QUERETARO | Corriente | 4,756.40 | 4,768.00 |
| BANORTE 1120523846 PUEDES CON TU PALABRA 2020 | Corriente | 20,708.22 | 7,723.60 |
| BANORTE 1120521169 CON TU LICENCIA PUEDES | Corriente | 4,710.00 | 4,723.03 |
| BANORTE 1176796441 LIQUIDACION Y JUBILACION | Corriente | 0.00 | 24,222.97 |
| BANORTE 1182173593 JUBILACION PERSONAL | Corriente | 0.00 | 40,402.46 |
|  | **TOTAL** | **$297,957.10** | **$ 377,896.46** |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de marzo de 2023:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CUENTAS BANCARIAS |  | 2023 | 2022 |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **MONTO** |
| BANORTE CTA 129134136 INAES | Inversión | 1,974,617.92 | 2,011,057.16 |
| BANORTE CTA 505537489 SEJUVE | Inversión | 148,570.40 | 139,819.13 |
| BANORTE CTA 505537463 PYME 2011 | Inversión | 0.00 | 0.00 |
| BANORTE CTA 505537450 PYME 2012 | Inversión | 335,625.08 | 305,221.97 |
| BANORTE CTA 505537434 CAPITAL SEMILLA 2010 | Inversión | 799,970.72 | 781,175.02 |
| BANORTE CTA 505537421 FIPROE | Inversión | 577,165.35 | 554,219.32 |
| BANORTE CTA 505537418 RECURSO PARA GTO CORRIENTE | Inversión | 57,148.54 | 80,924.17 |
| BANORTE CTA 505537366 MUJER TU PUEDES | Inversión | 71,624.93 | 0 |
| BANORTE CTA 505537298 PUEDES CON TU PALABRA | Inversión | 75,732.68 | 73,967.68 |
| BANORTE CTA 505537010 PUEDES MI TORTILLA | Inversión | 67,189.37 | 412,899.14 |
| BANORTE CTA 505538475 CREDITO EMERGENTE | Inversión | 0.00 | 180,061.41 |
| BANORTE CTA 505538860 MUN COLON | Inversión | 188,640.97 | 184,242.94 |
| BANORTE CTA 505880796 EMERGENTE PUEDES | Inversión | 227,589.31 | 222,244.79 |
| BANORTE CTA 505881180PUEDES PYME QUERETARO | Inversión | 1,650,236.06 | 2,792,420.78 |
| BANORTE CTA 505881151 PUEDES CON TU PALABRA 2020 | Inversión | 3,037,115.64 | 2,965,794.59 |
| BANORTE CTA 505880848CON TU LICENCIA PUEDES | Inversión | 3,874,260.39 | 3,773,620.37 |
| **TOTAL** |  | **13,085,487.36** | **14,477,668.47** |

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 31 de marzo de 2023, 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** | **$43,545,909** | **17,268,083** | **Si** |
| **TOTAL** |  | **$43,545,909** |  |  |

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 31 de marzo de 2023 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 | 760,021 | **Al corriente y recuperable** |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **760,021** |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |
| CUENTAS POR COBRAR | 629,295 | **Moderada probabilidad de recuperación** |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **629,295** |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |
| CUENTAS POR COBRAR | 719,481 | **Poca probabilidad de recuperación** |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **719,481** |
| d) Mayor a 365 días |  |
| DOCUMENTOS POR COBRAR | 41,437,112 | **Poca probabilidad de recuperación** |
| DEUDORES DIVERSOS | 839,833 | **Si es recuperable Focir** |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **42,276,945** |
| **TOTAL** | **44,385,742** |

El saldo representa una cuenta a favor del Fideicomiso por un importe de **$44,385,742** e incluye un monto a cargo de Focir por **$839,833**, clasificado en deudores diversos

**Total de cartera del Fideicomiso**

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **VENCIMIENTO** | **IMPORTE** |
| **90 DÍAS** | **760,021** |
| **180 DÍAS** | **629,295** |
| **365 DÍAS** | **719,481** |
| **MÁS DE 365 DÍAS** | **41,437,112** |
| **TOTAL** | **43,545,909** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCENTRADO DE SALDOS** | | | | |
|  | **Datos al 31 de Marzo del 2023** | | | |
| **Programa y año de otorgamiento** | **Mayor a 365 Días** | | | |
| **Numero de Créditos** | **Capital** | **Interés Normal** | **Interés Moratorio** |
| CREDITO A LA PALABRA (2010-2015) | 636 | 4,592,833.34 | 308,139.11 | 24,160,991.68 |
| PYME (2010-2015) | 31 | 13,556,990.29 | 2,055,121.86 | 25,540,118.08 |
| CAPITAL SEMILLA (2011) | 7 | 1,867,839.75 | 289,667.14 | 4,306,043.03 |
| RED Q (2013) | 1 | 264,961.79 | 2,815.20 | 264,842.61 |
| SEJUVE (2013-2015) | 145 | 6,325,515.60 | 206,007.57 | 2,571,709.52 |
| FIPROE VARIOS PROGRAMAS (2005-2009) | 24 | 2,434,309.31 | 215,647.78 | 3,750,452.75 |
| **TOTAL SOLUCIONES FINANCIERAS DEL ESTADO DE QUERETARO** | 844 | 4,592,833.34 | 308,139.11 | 24,160,991.68 |
| COLON ( 2016-2018) | 28 | 323,785.09 | 7,213.04 | 321,927.32 |
| CON TU PALABRA ( 2016-2019) | 27 | 321,088.52 | 12,555.28 | 587,410.51 |
| MUJER TU PUEDES (2016-2019) | 179 | 5,118,647.66 | 235,448.15 | 4,597,114.36 |
| EMERGENTE (2016-2019) | 14 | 312,594.30 | 7,565.79 | 90,573.02 |
| EMPRENDIENDO UNIDOS (2016-2018) | 49 | 5,743,159.67 | 323,032.33 | 1,247,413.84 |
| CORREGIDORA PUEDES (2017) | 2 | 60,000.00 | 2,276.66 | 53,648.88 |
| ARTESANO (2018-2019) | 12 | 515,386.83 | 29,822.85 | 464,731.42 |
| MI TORTILLA (2018) |  |  |  |  |
| PUEDES PYME QUERETARO |  |  |  |  |
| PUEDES CON TU PALABRA |  |  |  |  |
| CON TU LICENCIA PUEDES |  |  |  |  |
| **TOTAL PROGRAMA UNICO DE EMPRENDIMIENTO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL** | 311 | 12,394,662.07 | 617,914.10 | 7,362,819.35 |
| **TOTAL FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO** | **1155** | 41,437,112.15 | 3,695,312.76 | 67,956,977.02 |

Nota: Indicando que los **$ 41,437,112** 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 31 de marzo, por un monto de **$ 3,695,313** interés normal y **$ 67,956,977** 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 31 de marzo de 2023:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2023** | **2022** |
| 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 31 de marzo de 2023, 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 31 de marzo de 2023 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:

**Nada que manifestar**

Se informa de man

era agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, el monto al 31 de marzo de 2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2023** | **2022** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| VIVIENDAS | **817,275** | **817,275** | Deteriorada, sin uso |
| **TOTAL** | **817,275** | **817,275** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | **0** | **0** | Lineal | 2% Conac |  | Deteriorada |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  |  |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **0.00** | **0.00** |  |  |  |  |

El inmueble se encuentra totalmente Depreciado de acuerdo a la Contabilidad Gubernamental del 2% con el método de depreciación lineal.

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de marzo de 2023, 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 **$41,497,506**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO TOTAL** | **CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES** |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR | **41,497,506** | Se considera como Política 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 |  |  |

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 31 de marzo de 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2023** | **2022** | **Características cualitativas** |
| Activo circulante |  |  |  |
| BIENES EN GARANTÍA | **70,668** | **1,465,801** | **Garantía líquida dependiendo la recuperación del crédito.** |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO |  |  |  |
| **Sub-Total** | **70,668** | **1,465,801** |  |
|  |  |  |  |
| Activo no circulante |  |  |  |
| BIENES EN CONCESIÓN |  |  |  |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |  |  |  |
| BIENES EN COMODATO |  |  |  |
| **Sub-Total** | **0.00** | **0.00** |  |
| **TOTAL** | **70,668** | **1,465,801** |  |

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]](#footnote-1)**

**Cuentas y Documentos por pagar**

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de marzo de 2023 del rubro de Cuentas por Pagar a corto plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2023** | **2022** | **Características** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo |  |  |  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo |  |  |  |
| Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo |  |  |  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | **185,290** | **315,276** | **Son viables el pago** |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo |  |  |  |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | **0** | **88,525** | **Son Viables el pago** |
| Total | **185,290** | **403,801** |  |

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 31 de diciembre del 2022 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:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO:** | **2023** | **2022** | **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 | **13,728,183** | **28,937,326** | **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** | **13,728,183** | **28,937,326** |  |
| **TOTAL** | **13,728,183** | **28,937,326** |

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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FOCIR** | **SALDO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| PP2006 PYME | 22,385.27 | **Garantizados con cartera y la recuperación que se vaya generando por el programa.** |
| PP2007 PYME M1 | 74,421.49 |
| INNOVATEUR CS 2007 | 1,302,688.27 |
| PP 2008 PYME | 147,154.50 |
| CAPITAL SEMILLA 2008 | 176,077.70 |
| FOCIR PYME 2010 | 4,465,939.92 |
| CAPITAL SEMILLA 2010 | 1,867,839.75 |
| FOCIR PYME 2011 | 999,137.27 |
| FOCIR PYME 2012 | 1,909,546.99 |
| FOCIR PYME 2013 | 654,107.82 |
| Subtotal | **11,619,298.98** |
|  |  |
| MUNICIPIOS | saldo |  |
| MUNICPIO DE COLON | 500,000.00 | **Garantizados con cartera y la recuperación que se vaya generando por el programa.** |
| MUNICIPIO DE QUERETARO | 1,000,000.00 |
| CON CORREGIDORA PUEDES | 40,812.00 |
| MUNICIPIO COLO SEJUVE | 500,000.00 |
|  | **2,040,812.00** |
|  |  |  |
| DEPOSITOS DE ACREDITADOS EN GARANTIA | saldo |  |
| UNIFORMES INDUSTRIALES YESSY | 7,500.00 | **Garantizados con cartera y la recuperación que se vaya generando por el programa.** |
| FERRUSCA MEJIA ROBERTO | 1,200.00 |
| JIMENEZ SALAZAR MARIA IMELDA | 3,000.00 |
| LOZANO MARTINEZ CLAUDIA ADRIANA | 7,500.00 |
| MORALES GRANADOS ROSA MARIA | 7,500.00 |
| SOTO GARNICA CLAUDIA ANGELICA | 7,500.00 |
| ANDRADE ZENTENO IVAN ISAI | 2,750.00 |
| SERVICIOS TURISTICOS EJECUTIVOS PREMIER | 4,250.00 |
| RICO MARTINEZ JOSE JUAN | 7,500.00 |
| RAMIREZ VILLAFAÑA MONICA VIRGINIA | 1,750.00 |
| PANTOJA TOVAR GRISELDA | 3,822.51 |
| UNIFORMES INDUSTRIALES YESSY S DE RL | 7,800.00 |
| OSUNA TIRADO MARIA CRISTINA | 6,000.00 |
|  | **68,072.51** |
|  |  |
| **Total** | **13,728,183.49** |  |

Se informa el saldo del rubro de fondos a largo plazo al 31 de marzo de 2023.

**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

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones a la Hacienda Pública contribuida al 31 de marzo de 2023:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2023** | **2022** | **Naturaleza** |
| Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | Acreedora |

La Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio se debe del resultado del ejercicio al 31 de marzo de 2023.

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

1. Las modificaciones al resultado de la hacienda publica generadas en el ejercicio es por $ -8,896,783
2. Las modificaciones a la hacienda generada de ejercicios anteriores son por $ -4,830,923 del traspaso de ejercicios anteriores 2021.
3. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2023** | **2022** |
| Efectivo | 10,000 | 10,000 |
| Bancos/Tesorería |  |  |
| Bancos/Dependencias y otros | 255,133.88 | 367,896 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 13,085,487.36 | 14,477,668 |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **13,393,444** | **14,855,565** |

**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)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio**  **Ahorro/Desahorro** | **-1,534,305** | **-8,896,783** |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **0.00** | **0.00** |
| Depreciación |  |  |
| Amortización |  |  |
| Provisiones | **2,996,425** | **11,332,889** |
| Incrementos en las provisiones | **0** | **0** |
| Incremento en inversiones producido  por revaluación | **0** | **0** |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar | **0** | **-1,915,615** |
| Incremento de pasivos |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-1,462,120** | **520,491** |

1. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta 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:

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **1.Total de Ingresos Presupuestarios** | **383,011** |
| **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** | **383,011** |

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

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | **1,623,639** |
| **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** |  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  |
| 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** | **1,623,639** |

1. **Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 31 de marzo de 2023, tasa y vencimiento:

Nada que Manifestar.

**Avales y Garantías**

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de marzo de 2023, 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.

**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 31 de marzo de 2023 de las cuentas de orden presupuestario:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **SALDO ANTERIOR** | | **MOVIMIENTOS** | | **SALDO ACTUAL** | |
| **Nat.** | **Cuenta** | **Nombre de la cuenta** | **DEUDOR** | **ACREEDOR** | **DEUDOR** | **ACREEDOR** | **DEUDOR** | **ACREEDOR** |
| D | 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 3,460,177.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,460,177.00 | 0.00 |
| A | 8120 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 | 3,212,402.02 | 135,236.21 | 0.00 | 0.00 | 3,077,165.81 |
| D | 8130 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00 | 0.00 | 135,236.21 | 135,236.21 | 0.00 | 0.00 |
| A | 8140 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 | 247,774.98 | 0.00 | 135,236.21 | 0.00 | 383,011.19 |
| A | 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 0.00 | 10,064,261.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,064,261.00 |
| A | 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 8,565,270.33 | 0.00 | 0.00 | 418,325.23 | 8,146,945.10 | 0.00 |
| D | 8220 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| A | 8230 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO |  |  |  |  |  |  |
| D | 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 0.00 | 0.00 | 418,325.23 | 418,325.23 | 0.00 | 0.00 |
| D | 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 0.00 | 0.00 | 418,325.23 | 418,325.23 | 0.00 | 0.00 |
| D | 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 0.00 | 0.00 | 418,325.23 | 418,325.23 | 0.00 | 0.00 |
| D | 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 1,498,990.67 | 0.00 | 418,325.23 | 0.00 | 1,917,315.90 | 0.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO |  |  | C.P. SABINO DIAZ MORALES |
| DIRECTOR |  |  | CONTADOR GENERAL |

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

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 [↑](#footnote-ref-1)