

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

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FIDEICOMISO 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", período 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 período, 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 2025, 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: **2025**
- d) Régimen Jurídico.
Título 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 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).

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:

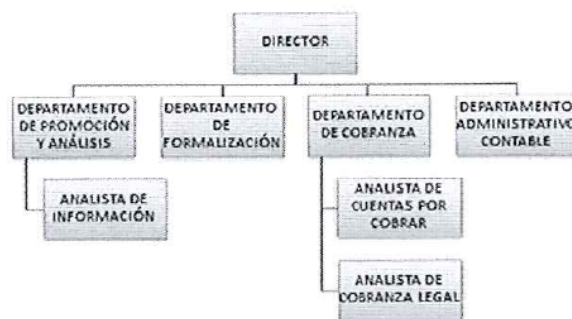
- Constitución Política del Estado de Querétaro
- Ley de la Administración Pública Paraestatal
- Ley de Adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro
- Ley de Entrega Recepción 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

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

- 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 Secretaría 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 Municipios forma parte integral en el proyecto de Presupuestos de Egresos

Nómina 2021												
Demográficos						Cifras Mensuales						
Tipo de Personal	Sexo	Número de Empleados	Edad Promedio	Edad de Ingreso Promedio	Antigüedad Promedio	Sueldo Tabular	Quinquenio	Despensa	Despensa especial	Nómina Total	Nómina Total Promedio	Nómina Anual
Total	Mujeres	1	38.00	28.00	10.00	19,177.80	1,315.16	800.00	569.25	21,862.21	21,862.21	262,346.51
	Hombres	4	45.75	29.50	16.25	129,820.80	9,744.22	3,200.00	3,876.81	146,641.83	36,660.46	1,759,701.91
	Total	5	44.20	29.20	15.00	148,998.60	11,059.38	4,000.00	4,446.06	168,504.04	33,700.81	2,022,048.42

Personal Jubilado y Pensionado											
Demográficos						Cifras Mensuales					
Tipo de Personal	Sexo	Número de Empleados	Edad Promedio	Edad de Ingreso Promedio	Antigüedad Promedio	Sueldo Tabular	Quinquenio	Nómina Total	Nómina Total Promedio	Nómina Anual	
Total	Mujeres	1	54.00	54.00	0.00	19,177.80	4,527.26	23,705.06	23,705.06	284,460.72	
	Hombres	2	59.00	59.00	0.00	65,553.60	8,633.52	74,187.12	37,093.56	890,245.44	
	Total	3	57.33	57.33	0.00	84,731.40	13,160.78	97,892.18	32,630.73	1,174,706.16	

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

- 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 31 de diciembre 2025, fue de \$5,840,111 a continuación se muestra el detalle:

CONCEPTO	RECAUDACIÓN
Productos	530,374
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,120,170
Otros ingresos y Beneficios Varios	1,189,567
Sumas	5,840,111

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

CONCEPTO	PROYECTADO 2025											
	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 conforme 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.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

I) Notas al Estado de Actividades

B) NOTAS DE DESGLOSE:

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 31 de diciembre 2025:

(Pesos)

Cuenta de ingresos:	2025	%	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	530,374	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	4,120,170	100	Ingresos obtenidos por los intereses
Otros ingresos y Beneficios			
Otros ingresos y Beneficios Varios	1,189,567	100	Ingresos obtenidos Inmueble
Ingresos de Gestión	5,840,111		

En el ejercicio fiscal 2025 (dos mil veinticinco), 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 y beneficios varios obtenidos por inmueble.

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 diciembre 2025, y cualquier característica significativa.

Cuenta de ingresos:	2025	2024
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 31 de diciembre 2025:

(Pesos)				
Cuenta de ingresos:	2025	2024	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
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 31 de diciembre 2025:

(Pesos)			
Cuenta	2025	%	comentario
Servicios Personales			
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	562,673	56	Se integra del costo de servicios personales del personal del Fiproe.
Seguridad social	153,747	16	Se integra del pago de prestaciones seguridad social IMSS e Infonavit.
Materiales y Suministros			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	39,310	48	Papetería
Alimentos y utensilios	26,851	33	Alimentos y utensilios
Servicios Generales			
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,693,733	78	Honorarios profesionales
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	393,983	18	Honorarios de Fiduciaria
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Pensiones y Jubilaciones	1,992,694	100	Jubilaciones del personal

El importe de sueldos es el 56% y el de seguridad social es del 16%, en el rubro de materiales de administración 48% es por concepto de Alimentos y utensilios 33%, en el caso de servicios generales 78% por abogados y 18% 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.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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 31 de diciembre 2025:

(Pesos)

Cuentas Bancarias		2025	2024
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	TIPO	MONTO	MONTO
BANORTE 109403111 PYME 2012	Comenta	5,001	5,000
BANORTE 1094576804 PUEDES MI TORTILLA	Comenta	5,000	5,000
BANORTE 1094567471 PUEDES CON TU PALABRA	Comenta	346,995	5,000
BANORTE 1094550332 MUJER TU PUEDES	Comenta	100,000	5,000
BANORTE 1094559241 RECURSO PARA GASTO CORRIENTE	Comenta	109,000	5,000
BANORTE 1094600204 FIPROE	Comenta	5,015	5,000
BANORTE 1094601033 CAPITAL SEMILLA 2010	Comenta	5,000	5,000
BANORTE 1094602432 PYME 2013	Comenta	5,010	5,000
BANORTE 1094603061 PYME 2011	Comenta	5,002	5,000
BANORTE 1094605692 SEJUVE	Comenta	8,881	4,722
BANORTE 1094605937 A LA PALABRA	Comenta	5,018	42,854
BANORTE 1094606000 ARTESANO PUEDES	Comenta	5,008	34,037
BANORTE 1094643587 CON CORREGIDORA PUEDES	Comenta	5,015	41,310
BANORTE 1094667784 CREDITO EMERGENTE	Comenta	5,012	35,355
BANORTE 1094672816 MUN COLON	Comenta	23,079	5,000
BANORTE 0129134136 INAES	Comenta	5,029	5,000
BANORTE 1120518833 EMERGENTE PUEDES	Comenta	5,008	13,172
BANORTE 1120526409 PUEDES PYME DE QUERETARO	Comenta	4,137	18,414
BANORTE 1120523846 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Comenta	5,008	30,864
BANORTE 1120521169 CON TU LICENCIA PUEDES	Comenta	41,124	35,188
TOTAL		695,168	319,818

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre 2025:

(Pesos)

Cuentas Bancarias		2025	2024
INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	MONTO
BANORTE CTA 129134136 INAES	Inversión	1,559,341	1,863,010
BANORTE CTA 505537489 SEJUVE	Inversión	39,410	329,908
BANORTE CTA 505537492 A LA PALABRA	Inversión	504,332	
BANORTE CTA 505537683 PYME 2011	Inversión	216,522	203,969
BANORTE CTA 505537450 PYME 2012	Inversión	489,041	2,823,521
BANORTE CTA 505537447 PYME 2013	Inversión	822,198	887,130
BANORTE CTA 505537434 CAPITAL SEMILLA 2010	Inversión	1,009,172	948,911
BANORTE CTA 505537421 FIPROE	Inversión	1,055,209	1,029,815
BANORTE CTA 505537418 RECURSO PARA GTO CORRIENTE	Inversión	168,929	151,542
BANORTE CTA 505537366 MUJER TU PUEDES	Inversión	106,495	88,394
BANORTE CTA 505537286 PUEDES CON TU PALABRA	Inversión	114,671	82,505
BANORTE CTA 505537010 PUEDES MI TORTILLA	Inversión	53,956	60,145
BANORTE CTA 505537560 ARTESANO TU PUEDES	Inversión	30,237	
BANORTE CTA 505538323 CON CORREGIDORA PUEDES	Inversión	37,806	
BANORTE CTA 505538475 CREDITO EMERGENTE	Inversión	31,608	
BANORTE CTA 505538860 MUN COLON	Inversión	59,909	59,310
BANORTE CTA 5055380796 EMERGENTE PUEDES	Inversión	8,508	
BANORTE CTA 505531180 PUEDES PYME QUERETARO	Inversión	134,405	67,319
BANORTE CTA 505531151 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Inversión	46,881	
BANORTE CTA 5055380848 CON TU LICENCIA PUEDES	Inversión	37,454	
TOTAL		7,212,570	8,682,479

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 diciembre 2025, 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	36,909,100	17,268,083	Si
TOTAL		36,909,100		

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 diciembre 2025 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	36,909,100	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	37,748,933	
TOTAL	37,788,933	

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

El saldo representa una cuenta a favor del Fideicomiso por un importe de \$36,909,100 se incluye un 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 DIAS	0
180 DIAS	0
365 DIAS	0
MÁS DE 365 DIAS	36,909,100
TOTAL	36,909,100

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

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO					
CONCENTRADO DE SALDOS					
Datos al 31 de DICIEMBRE del 2025					
Programa	CREDITO	Saldo de Capital	Interes Normal	Interes Moratorio	SALDO DEUDOR
CREDITO A LA PALABRA	7,046,200	4,592,382	308,135	31,088,684	35,989,202
PYMES	15,084,120	8,828,219	1,223,375	23,574,183	33,625,782
CAPITAL SEMILLA	2,361,569	1,867,840	289,667	5,605,414	7,262,921
RED O	836,200	264,962	2,815	354,127	621,904
SEJUVI	8,353,500	6,268,538	206,008	3,602,432	10,076,977
FIP RCE CLAS/CO	3,613,001	2,315,066	190,782	4,139,758	6,645,606
TOTAL SOFREQ	37,294,589	24,137,007	2,220,787	68,364,568	94,722,932
PUEDES CON TU PALABRA	511,000	313,802	12,458	913,334	1,239,194
PUEDES PYME QUERÉTARO	500,000	0	0	0	0
CREDITO EMPRENDIENDO UNIDOS	6,778,036	5,580,212	319,120	2,126,177	8,025,509
CREDITO MUJER TU PUEDES	2,218,000	4,916,450	227,375	7,558,538	12,702,363
CREDITOS EMERGENTES	665,000	300,040	7,566	172,866	480,472
CREDITO A COLON	424,000	294,352	6,648	448,814	749,814
CON CORREDORA PUEDES	60,000	60,000	2,277	83,890	145,107
MI TORTILLA	627,496	329,084	47,018	329,479	705,581
ARTESANO	540,000	515,387	29,829	810,381	1,355,590
CON TU LICENCIA PUEDES	40,000	40,000	5,774	61,653	107,426
PUEDES CON TU PALABRA 2020	615,000	423,166	27,728	567,890	1,018,784
TOTAL PUEDES	17,978,526	12,772,081	685,785	13,072,911	26,590,791
TOTAL PROGRAMA	55,273,115	36,909,100	2,906,574	81,437,509	121,253,183

Nota: Indicando que los \$ 36,909,100 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 diciembre 2025, por un monto de \$ 2,906,574 interés normal y \$81,437,509 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 diciembre 2025:

CUENTA	2025	2024
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 diciembre 2025, 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 diciembre 2025 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 31 de diciembre 2025

CUENTA	2025	2024	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	3,675,044	766,299	Deteriorada, sin uso
TERRENO	2,158,426	50,976	
TOTAL	5,833,470	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	26,079	41,405	Lineal	2% Conac		Deteriorada
EDIFICIOS NO HABITACIONALES						
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES						
TOTAL	26,079	41,405				

Los inmuebles se deprecian mensuales de \$3,564 de acuerdo a la Contabilidad Gubernamental del 2% con el método de depreciación lineal.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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
TALLER MECANICO INDUSTRIAL CARBAJAL SA DE CV	1999/2012	QUINTO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL	EN POSESION	CENTRO, QRO.	\$ 861,850
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
					\$ 10,685,553

ESCRITURADOS AL FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO EN 2025

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
					\$ 5,016,195

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre 2025, 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 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		

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 31 de diciembre 2025 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)			
CUENTA	2025	2024	Características cualitativas
Activo circulante			
BIENES EN GARANTÍA	70,668	70,668	Garantía líquida 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 líquida para participar dentro del programa, siendo este \$70,668 la cual se depositó a las cuentas de Focir como garantía del programa.

Pasivo¹

Cuentas y Documentos por pagar

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre 2025 del rubro de Cuentas por Pagar a corto plazo:

(Pesos)			
Cuenta	2025	2024	Características
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,025		Son viables el pago
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,176		Son viables el pago
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	105,167	110,094	Son viables el pago
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,024	241,543	Son Viables el pago
Total	154,391	351,637	

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

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

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre 2025 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:	2025	2024	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	
PP2007 PYME M1	74,421	
PP 2008 PYME	147,155	
CAPITAL SEMILLA 2008	176,078	
FOCIR PYME 2010	4,455,840	
CAPITAL SEMILLA 2010	1,857,840	
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	
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 VILLAFANA 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	DEPOSITOS QUE SE DEJABAN EN GARANTIA POR EL CREDITO FIPROE
Total	11,713,183	

Se informa el saldo del rubro de fondos a largo plazo al 31 de diciembre 2025.

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 31 de diciembre 2025:

(Pesos)

Cuenta	2025	2024	Naturaleza
Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	Acreedora

La Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio se debe del resultado del ejercicio al 31 de diciembre 2025.

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

- Las modificaciones al resultado de la hacienda pública generadas en el ejercicio es por \$ 557,870.00
- Las modificaciones a la hacienda generada de ejercicios anteriores son por \$ 3,520,025 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 2025 y periodo anterior 2024 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	2025	2024
Efectivo		
Bancos/Tesorería		
Bancos/Dependencias y otros	695,167	310,016
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	7,212,570	8,582,479
Fondos con Afedación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	7,907,738	8,893,395

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

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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)

	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	557,870	-3,980,899
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	26,079	
Amortización		
Provisiones		
Incrementos en las provisiones	11,201	489,830
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles y tangibles		
Otros orígenes de operación	-1,580,807	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-985,657	-3,491,069

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 entre 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	5,840,111
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	5,840,111

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

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	5,256,162
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 Educativo 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	-26,079
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-26,079
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	5,282,241

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 31 de diciembre 2025, 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 diciembre 2025, 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.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre 2025 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	5,228,557
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	611,554
Ley de Ingresos Devengada	5,840,111
Ley de Ingresos Recaudada	5,840,111

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,228,557
Presupuesto de Egresos por Ejercer	557,296
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	611,554
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,282,815
Presupuesto de Egresos Devengado	5,256,162
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,256,162
Presupuesto de Egresos Pagado	5,244,961


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*.