

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FIDEICOMISO 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)

A) Notas de Gestión Administrativa:

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 con un Director, un Jefe de Departamento Administrativo, un Jefe de Cobranza, un Auxiliar de Cuentas por Cobrar, un Auxiliar de Cobranza Legal.

2. 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.

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: **2023**
- 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).

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

f) Estructura organizacional básica



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

Tipo de Personal	Sexo	Demográficos				Cifras Mensuales						
		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

Tipo de Personal	Sexo	Demográficos				Cifras Mensuales				
		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

- f) Provisiones: Con respecto a las provisiones se ha considerado la provisión de contingencia laboral por el monto de **\$3,196,754**
- g) Reservas: Con respecto a la reserva de cuentas incobrables se ha considerado un importe por **\$40,126,745**
- 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.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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	<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	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	<i>Equipo de Transporte</i>		
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 de 2023, fue de **\$5,941,253** a continuación se muestra el detalle:

CONCEPTO	RECAUDACIÓN
Productos	1,516,353
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,424,900
Otros ingresos y Beneficios Varios	2,000,000
Sumas	5,941,253

b) 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	102,417	116,768	105,247	106,889	109,774	296,408	135,145	115,998	99,395
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	11,537	17,470	25,692	67,754	36,465	6,291	227,154	827,476	850,158	109,973	93,581	151,349
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones												
Sumas	128,659	119,116	135,236	170,171	153,233	111,538	334,043	937,250	1,146,566	245,118	209,579	250,744

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 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.

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

B) NOTAS DE DESGLOSE:

I) 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 amonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre 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, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público		
Derechos por Prestación de Servicios		
Accesorios de Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Productos	1,516,353	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	2,424,900	Ingresos obtenidos por los intereses
Otros ingresos y Beneficios		
Otros ingresos y Beneficios Varios	2,000,000	Ingresos obtenidos pasivo
Ingresos de Gestión	5,941,253	

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 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 diciembre de 2023:

(Pesos)

Cuenta de ingresos:	2023	2022	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
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 diciembre 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.	1,850,983	Se integra del costo de servicios personales del personal del Fiproe
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,150,414	Se integra del pago de prestaciones agüinaldo, prima vacacional, premio puntualidad
5.3 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
5.5.1.1 Estimaciones de pérdida por Deterioro de Activos Circulantes		

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 de 2023:

(Pesos)

CUENTAS BANCARIAS	TIPO	2023 MONTO	2022 MONTO
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:			
FONDOS FLUOS	Caja chica	9,427	10,000.00
BANORTE 1094803111 PYME 2012	Corriente	5,000	5,000.01
BANORTE 1094576904 PUEDES MI TORTILLA	Corriente	4,722	4,791.20
BANORTE 1094587471 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	5,000	5,000.01
BANORTE 109460332 MUJER TU PUEDES	Corriente	4,722	54,476.27
BANORTE 1094598241 RECURSO PARA GASTO CORRIENTE	Corriente	41,572	5,000.00
BANORTE 1094600204 FIPROE	Corriente	5,000	5,000.01
BANORTE 1094601023 CAPITAL SEMILLA 2010	Corriente	5,000	5,000.00
BANORTE 1094602422 PYME 2013	Corriente	5,000	8,345.20
BANORTE 1094603661 PYME 2011	Corriente	5,000	50,532.88
BANORTE 1094605692 SEJUVE	Corriente	4,722	4,710.00
BANORTE 1094605937 A LA PALABRA	Corriente	42,864	42,853.80
BANORTE 1094606000 ARTESANOS PUEDES	Corriente	34,037	34,038.97
BANORTE 1094843087 CON CORREGIDORA PUEDES	Corriente	41,310	41,310.45
BANORTE 1094887784 CREDITO EMERGENTE	Corriente	35,356	5,000.00
BANORTE 1094672818 MUN COLON	Corriente	5,000	5,000.00
BANORTE 0129134138 INAES	Corriente	5,000	5,000.00
BANORTE 1120518833 EMERGENTE PUEDES	Corriente	13,154	5,000.00
BANORTE 1120529409 PUEDES PYME DE QUERETARO	Corriente	4,733	4,768.00
BANORTE 1120523849 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Corriente	4,733	7,723.80
BANORTE 1120521186 CON TU LICENCIA PUEDES	Corriente	5,000	4,723.03
BANORTE 1176766441 LIQUIDACION Y JUBILACION	Corriente	0	24,222.97
BANORTE 1182173593 JUBILACION PERSONAL	Corriente	0	40,402.46
TOTAL		\$ 286,342	\$ 377,896.46

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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

(Pesos)

Cuentas Bancarias	TIPO	2023	2022
		MONTO	MONTO
INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:			
BANORTE CTA 129134138 INAES	Inversión	2,005,547.95	2,011,057.16
BANORTE CTA 505537488 SEJUVE	Inversión	204,335.19	138,819.13
BANORTE CTA 505537450 PYME 2012	Inversión	2,289,186.83	305,221.97
BANORTE CTA 505537463 PYME 2011	Inversión	185,348.89	0
BANORTE CTA 505537447 PYME 2013	Inversión	699,308.29	0
BANORTE CTA 505537434 CAPITAL SEMILLA 2010	Inversión	882,201.84	781,175.02
BANORTE CTA 505537421 FIPROE	Inversión	622,861.25	554,219.32
BANORTE CTA 505537418 RECURSO PARA GTO CORRIENTE	Inversión	0.00	80,524.17
BANORTE CTA 505537368 MUJER TU PUEDES	Inversión	81,460.02	0
BANORTE CTA 505537298 PUEDES CON TU PALABRA	Inversión	81,822.76	73,887.88
BANORTE CTA 505537010 PUEDES MI TORTILLA	Inversión	148,030.35	412,899.14
BANORTE CTA 505538475 CREDITO EMERGENTE	Inversión	0.00	180,061.41
BANORTE CTA 505538860 MUN COLON	Inversión	206,146.10	184,242.94
BANORTE CTA 505580798 EMERGENTE PUEDES	Inversión	0.00	222,244.79
BANORTE CTA 505581180 PUEDES PYME QUERETARO	Inversión	329,770.95	2,792,420.78
BANORTE CTA 505581151 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Inversión	197,803.91	2,985,794.59
BANORTE CTA 505580848 CON TU LICENCIA PUEDES	Inversión	4,184,486.03	3,773,620.37
TOTAL		12,098,122	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 diciembre 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	\$41,757,050	17,268,083	Si
TOTAL		\$41,757,050		

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 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	116,176	Al corriente y recuperable
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	46,788	Abogados gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	162,964	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	328,011	Moderada probabilidad de recuperación
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	328,011	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	1,025,187	Poca probabilidad de recuperación
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	1,025,187	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	40,287,677	Poca probabilidad de recuperación
DEUDORES DIVERSOS	839,833	Si es recuperable Focir
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	41,127,510	
TOTAL	42,643,672	

El saldo representa una cuenta a favor del Fideicomiso por un importe de **\$42,643,672** e incluye un monto a cargo de Focir por **\$839,833**, clasificado en deudores diversos Focir y **\$46,788** de los abogados externos.

Total de cartera del Fideicomiso

(Pesos)	
VENCIMIENTO	IMPORTE
90 DIAS	116,176
180 DIAS	328,011
365 DIAS	1,025,187
MAS DE 365 DIAS	40,287,677
TOTAL	41,757,050

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

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO				
CONCENTRADO DE SALDOS				
Detos al 31 de Diciembre 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	308,139	26,052,932
PYME (2010-2015)	27	12,628,204	1,926,560	22,827,560
CAPITAL SEMILLA (2011)	7	1,867,840	289,667	4,531,114
RED Q.(2013)	1	264,962	2,815	287,127
SEJUVE (2013-2015)	145	6,313,196	206,008	2,816,914
PIPOE VARIOS PROGRAMAS (2005-2009)	23	2,404,361	199,287	4,535,242
TOTAL SOLUCIONES FINANAS DEL ESTADO DE QUERETARO	839	28,071,396	2,932,477	61,050,889
COLON (2016-2018)	27	321,680.27	7,213.04	369,458.32
CON TU PALABRA (2016-2019)	27	321,088.52	13,663.62	735,145.24
MUJER TU PUEDES (2016-2019)	169	4,969,175.73	228,770.14	5,398,540.83
EMERGENTE (2016-2019)	12	300,040.12	7,565.79	112,185.14
EMPRENDIENDO UNIDOS (2016-2018)	47	5,728,909.33	322,986.07	1,498,615.46
CORREGIDORA PUEDES (2017)	2	60,000.00	2,276.66	61,899.18
ARTESANO (2018-2019)	12	515,386.83	29,822.85	559,217.99
MI TORTILLA (2018)	4	332,015.62	47,017.77	169,489.19
PUEDES PYME QUERETARO	9	379,449.96	4,082.77	40,560.05
PUEDES CON TU PALABRA	29	693,171.04	41,626.67	451,350.92
CON TU LICENCIA PUEDES	2	64,736.72	5,773.75	37,706.16
TOTAL PROGRAMA UNICO DE EMPRENDIMIENTO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL	340	13,685,654.14	710,799.13	9,434,168.48
TOTAL FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO	1179	41,757,050.14	3,643,275.82	70,485,057.43

Nota: Indicando que los **\$ 41,757,050** 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 mayo, por un monto de **\$ 3,643,276** interés normal y **\$70,485,057** 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 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 diciembre 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 diciembre 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 manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, el monto al 31 de diciembre 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				

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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 diciembre 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 **\$40,287,677**

CUENTA	MONTO TOTAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACION DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	40,287,677	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 diciembre 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 CONCESION			
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 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 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	320,608	210,773	Son viables el pago
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	83,525	Son Viables el pago
Total	320,608	294,298	

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

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 2023 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	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTIA			
FONDOS EN ADMINISTRACION			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTIA			
Sub-Total	0.00	0.00	

A LARGO PLAZO:	MONTO	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTIA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	11,720,683	13,728,183	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 GARANTIA			
Sub-Total	11,720,683	13,728,183	
TOTAL	11,720,683	13,728,183	

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.

FOCIR	SALDO	CARACTERISTICAS 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		
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	10,316,610.71		
MUNICIPIOS	saldo		
CON CORREGIDORA PUEDES	40,812.00		
	40,812.00		
INNOVATEUR	saldo		
INNOVATEUR CS 2007	1,302,688.27	Garantizados con cartera y la recuperación que se vaya generando por el programa.	
	1,302,688.27		

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

JIMENEZ SALAZAR MARIA IMELDA	3,000.00
LOZANO MARTINEZ CLAUDIA ADRIANA	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 VILLAFANA 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
	60,572.51

Total 11,720,683.49

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

Pasivos Diferidos

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CREDITOS 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 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 diciembre de 2023.

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

1. Las modificaciones al resultado de la hacienda pública generadas en el ejercicio es por \$ -8,896,783
2. Las modificaciones a la hacienda generada de ejercicios anteriores son por \$ -4,830,923 del traspaso de ejercicios anteriores 2021.

Efectivo y equivalentes **IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

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	9,427	10,000
Bancos/Tesorería		
Bancos/Dependencias y otros	276,915	367,896
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	12,098,122	14,477,668
Fondos con Afectación Especifica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	12,384,464	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	110,830	-8,896,783
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización		
Provisiones	-2,360,271	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	-2,471,101	520,491

V) 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	5,941,263
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	5,941,263

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

(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	8,354,428
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 Otra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Otra 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	-1,555,405
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	6,799,023

c) 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 diciembre 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 diciembre 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.

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre de 2023 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
8110		LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$3,460,177.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,460,177.00	\$0.00
8120		LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$68,625.65	\$2,250,744.14	\$2,182,118.49	\$0.00	\$0.00
8130		MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$298,957.58	\$0.00	\$2,182,960.00	\$0.00	\$2,481,076.07	\$0.00
8140		LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$2,250,744.14	\$2,250,744.14	\$0.00	\$0.00
8150		LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$3,690,508.93	\$0.00	\$2,250,744.14	\$0.00	\$5,941,253.07
8210		PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$10,064,261.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,064,261.00
8220		PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,580,150.91	\$0.00	\$24,661.43	\$1,895,018.90	\$1,709,833.44	\$0.00
8230		MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$24,661.43	\$24,661.43	\$0.00	\$0.00
8240		PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$1,870,357.47	\$1,870,357.47	\$0.00	\$0.00
8250		PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$1,870,357.47	\$1,870,357.47	\$0.00	\$0.00
8260		PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$1,870,357.47	\$1,870,357.47	\$0.00	\$0.00
8270		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$6,484,070.09	\$0.00	\$1,870,357.47	\$0.00	\$8,354,427.56	\$0.00

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

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