

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 2021, 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 Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

I) 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 del 2021:

(Pesos)

Cuentas Bancarias		2021
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
FONDOS FIJOS	Caja chica	10,000.00
BANORTE 1094405119 RECURSO DE GASTOS	Corriente	0.00
BANORTE 1094603111 PYME 2012	Corriente	5,000.00
BANORTE 1094576804 PUEDES MI TORTILLA	Corriente	9,361.74
BANORTE 1094587471 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	4,710.00
BANORTE 1094590332 MUJER TU PUEDES	Corriente	670,839.59
BANORTE 1094599241 RECURSO PARA GASTO CORRIENTE	Corriente	4,646.86
BANORTE 1094600204 FIPROE	Corriente	5,000.00
BANORTE 1094601023 CAPITAL SEMILLA 2010	Corriente	5,000.00
BANORTE 1094602422 PYME 2013	Corriente	4,345.20
BANORTE 1094603661 PYME 2011	Corriente	5,000.00
BANORTE 1094604341 PYME 2010	Corriente	0.05
BANORTE 1094605692 SEJUVE	Corriente	6,246.97
BANORTE 1094605937 A LA PALABRA	Corriente	42,853.60
BANORTE 1094606000 ARTESANO PUEDES	Corriente	34,036.97
BANORTE 1094643087 CON CORREGIDORA PUEDES	Corriente	5,000.00
BANORTE 1094667784 CREDITO EMERGENTE	Corriente	4,710.00
BANORTE 1094672818 MUN COLON	Corriente	5,000.00
BANORTE 0129134136 INAES	Corriente	5,000.00
BANORTE 1120518833 EMERGENTE PUEDES	Corriente	49,698.31
BANORTE 1120526409 PUEDES PYME DE QUERETARO	Corriente	4,814.40
BANORTE 1120523846 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Corriente	5,000.00
BANORTE 1120521169 CON TU LICENCIA PUEDES	Corriente	8,349.00
BANORTE 1120514769 TURISMO	Corriente	1.00
BANCOMER CTA 0196079261 REC PRO/MI TORTILLA	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0188721246 PYME 2011	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0452570359 FIPROE	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0191813749 PYME 2012	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0193650626 RED QIARTESANO	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0197942672 SEJUVE 2014	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0103147495 SEJUVE 2015	Corriente	0.00

BANCOMER CTA 0107965362 MUJER TU PUEDES	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0107965419 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0107916396 CREDITO EMERGENTE	Corriente	0.00
BANCOMER CTA 0108720452 SEJUVE 2016	Corriente	0.00
TOTAL		\$894,623.69

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

CUENTAS BANCARIAS	TIPO	2021	PLAZO
INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:			
BANORTE CTA 129134136 INAES	Inversión	2,018,326.01	DIARIO
BANORTE CTA 505537489 SEJUVE	Inversión	0.00	DIARIO
BANORTE CTA 505537463 PYME 2011	Inversión	1,012,534.51	DIARIO
BANORTE CTA 505537450 PYME 2012	Inversión	237,151.81	DIARIO
BANORTE CTA 505537434 CAPITAL SEMILLA 2010	Inversión	760,270.43	DIARIO
BANORTE CTA 505537421 FIPROE	Inversión	439,592.69	DIARIO
BANORTE CTA 505537418 RECURSO PARA GTO CORRIENTE	Inversión	0.00	DIARIO
BANORTE CTA 505537366 MUJER TU PUEDES	Inversión	116,836.63	DIARIO
BANORTE CTA 505537298 PUEDES CON TU PALABRA	Inversión	0.00	DIARIO
BANORTE CTA 505537010 PUEDES MI TORTILLA	Inversión	524,482.92	DIARIO
BANORTE CTA 505538323 CON CORREGIDORA PUEDES	Inversión	294,782.31	DIARIO
BANORTE CTA 505538475 CREDITO EMERGENTE	Inversión	179,831.06	DIARIO
BANORTE CTA 505538960 MUN COLON	Inversión	182,259.98	DIARIO
BANORTE CTA 505881180PUEDES PYME QUERETARO	Inversión	1,922,942.60	DIARIO
BANORTE CTA 50588115PUEDES CON TU PALABRA 2020	Inversión	2,227,426.75	DIARIO
BANORTE CTA 505880848CON TU LICENCIA PUEDES	Inversión	3,525,012.39	DIARIO
TOTAL		\$13,440,450.09	

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2021 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
IMPUESTOS				
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	Créditos	46,317,726	17,268,083	Si
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		46,317,726		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 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:

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

(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	\$3,538,605	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$3,538,605	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$913,411	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$913,411	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$2,878,713	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$2,878,713	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	\$38,986,997	
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$38,986,997	
TOTAL	\$46,317,726	

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
CONCENTRADO DE SALDOS POR PERIODO

Datos al 31 de Diciembre de 2021.

Status de Credito	Numero de Creditos	Capital	Interes Normal Generado no cobrado	Interés Moratorio Generado no cobrado	Total Adeudo
VIGENTE	41	3,461,656.31			3,461,656.31
DE 1 A 30 DIAS VENCIDOS	9	18,939.51		343.30	19,282.81
DE 31 A 60 DIAS VENCIDOS	8	32,239.33	516.67	856.72	33,612.72
DE 61 A 90 DIAS VENCIDOS	3	25,769.92	356.37	393.92	26,520.21
DE 91 A 120 DIAS VENCIDOS	2	21,250.00		803.96	23,254.62
DE 121 A 180 DIAS VENCIDOS	28	892,160.81	160,061.43	142,912.50	1,195,134.74
DE 181 A 360 DIAS VENCIDOS	16	2,878,712.82	188,574.57	312,485.34	3,379,772.73
MAS DE 360 DIAS VENCIDOS	1153	38,986,997.16	3,502,849.59	57,971,970.22	100,461,816.97
TOTAL PROGRAMA	1260	46,317,725.86	3,853,162.59	58,430,162.66	108,601,051.11
HASTA 90 DIAS	61	3,538,605.07	873.04	1,593.94	3,541,072.05
DE 91 HASTA 180 DIAS	30	913,410.81	160,865.39	144,113.16	1,218,389.36
DE 181 HASTA 360 DIAS	16	2,878,712.82	188,574.57	312,485.34	3,379,772.73
MAYOR A 360 DIAS	1153	38,986,997.16	3,502,849.59	57,971,970.22	100,461,816.97

1260 46,317,725.86 3,853,162.59 58,430,162.66 108,601,051.11

Nota: 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 Diciembre, por un monto, de \$3,853,163 de interés normal y \$ 58,430,163 moratorio.

Los bienes inmuebles que se encuentran adjudicados a favor del fideicomiso dentro de los autos en los expedientes judiciales. no cuentan aún con escrituras a nombre del Fiproe, debido a la falta de presupuesto que se tiene para este gasto.

Ya que se debe contemplar que al momento de la escrituración judicial de un bien inmueble, se debe de pagar los gastos e impuestos que este proceso conlleva. Que es aproximadamente en total \$7,000,000.00.

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (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 BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	839,833	
Sub-Total	839,833	
TOTAL	\$839,833	

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (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:

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

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:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION			
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
TOTAL		\$ 0.00	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2021 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 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 %	Mensual	Regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO						
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO						
EQUIPO DE TRANSPORTE	0	614,784	Línea Recta	20 %	Mensual	Regular
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD						
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS						
ACTIVOS BIOLÓGICOS						
TOTAL	\$ 0.00	990,663				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 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)

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2021, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE						
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00		

- Estimaciones y Deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	17,268,083	Agotado todo el procedimiento judicial, se revisa el dictamen y se somete a consideración a la reserva
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		

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2021 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	1,465,801	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO		
Sub-Total	\$ 1,465,801	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	1,465,801	

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	315,276	Si
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	88,525	SI
Sub-Total	403,801	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		

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 Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total		\$ 0.00
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		403,801

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 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:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTIA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTIA			
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	28,937,326	acreedora	
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	28,937,326		
TOTAL	28,937,326		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2021. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

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

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2021 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTACULOS PUBLICOS		
IMPUESTO SOBRE LOTERIAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS		
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACION SE GRAVA POR LEY IEPS		
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHICULOS DEL EJERCICIO		
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES		
IMPUESTO POR LA PRESTACION DE SERVICIO DE HOSPEDAJE		
IMPUESTO POR LA ADQUISICION DE VEHICULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS		
IMPUESTO SOBRE NOMINAS		
ACTUALIZACION DE IMPUESTOS		
RECARGOS DE IMPUESTOS		
MULTAS DE IMPUESTOS		
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES		
APORTACION DE MEJORAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ		
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO		
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHOLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISION SOCIAL		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACION		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO		

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORIA		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALIA MAYOR		
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO		
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA		
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS		
RECARGOS DE DERECHOS		
MULTA DE DERECHOS		
ARRENDAMIENTO		
EXPLOTACION DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO		
OTROS PRODUCTOS		
RENDIMIENTOS BANCARIOS		
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL		
OTROS INTERESES		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
MULTAS		
INDEMNIZACIONES		
REINTEGROS		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACION DE LEYES		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES		
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES		
OTROS APROVECHAMIENTOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	1,075,672	INGRESOS INTERESES
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
TOTAL	1,075,672	

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 del 2021, y cualquier característica significativa.

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2021, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS				
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR				
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES				
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA				
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		655,305		
TOTAL		655,305		

Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS		6,561,900
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios Personales	5,662,601	86.30%
Materiales y Suministros	113,576	1.73%
Servicios Generales	785,724	11.97%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	27,002,889.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	26,017,023.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	170,000.00	
Bienes Muebles	815,866.00	
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-4,830,923	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-10,502,764	
REVALUOS	0	
Revalúo de Bienes Inmuebles	647,275	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	\$ 0.00	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	0	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	10,000	10,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	884,624	1,383,970
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	13,440,450	16,377,825
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	14,335,074	17,771,795

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2021 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2021 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles			

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-4,830,923	-23,227,355
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones y/o Estimación	0	19,540,774
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	1,394,202	1,877,233
Partidas extraordinarias		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-3,436,721	-1,809,348

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:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,730,978
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,730,978
B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:		
1. Total de Egresos Presupuestarios		6,561,900
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Materias primas y materiales de producción y comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		6,561,900

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

b) 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 y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna				
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa				

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Mercantil y Civil	17,268,083

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en concesión o en comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		0	

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles			
Bienes Arqueológicos Inmuebles			
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna			
Bienes Artísticos Muebles			

Bienes Artísticos Inmuebles			
Bienes Históricos Muebles			
Bienes Históricos Inmuebles			
Bienes Históricos Documentos y Expedientes			
Bienes Históricos Colecciones			

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento			

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	6,428,244.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,697,334.61	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	
Ley de Ingresos Devengada	1,730,909.39	
Ley de Ingresos Recaudada	1,730,909.39	
Total	\$ 0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	6,428,244.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	41,200.41	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	174,856.75	
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,561,900.34	
Presupuesto de Egresos Devengado	6,561,900.34	
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,561,900.34	
Presupuesto de Egresos Pagado	6,561,900.34	
Total	\$ 0.00	

Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-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 informa y explica la respuesta del gobierno a 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Indicar que en este año de 2021, se estableció otorgar créditos a las empresas debidamente establecidas, por un monto de \$ 10,500,000 en el estado de Querétaro, para que continúen con su actividad económica en los diferentes Municipios, además se continúa con la promoción en los diferentes Municipios del estado de Querétaro, pero debido a la pandemia estos solo se pudieron colocar \$ 2,608,000, Pudes Pyme Querétaro \$750,000, Pudes Con Tu Palabra \$1,413,000.00, Con Tu Licencia Pudes \$270,000.00, Emergente Pudes \$25,000.00, Pudes Emergente Turismo \$150,000.00.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 24 de diciembre de 1997.

Principales cambios en su estructura: dentro de la estructura del Fideicomiso, se eliminó el puesto del Director Operativo, además de ocho plazas.

4. 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: **2021**
- 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).

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 Fideicomiso no realiza actividades por las que esté obligada a pagar el IVA. El impuesto traslado por la adquisición de bienes y servicios se registra directamente en resultados. 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:

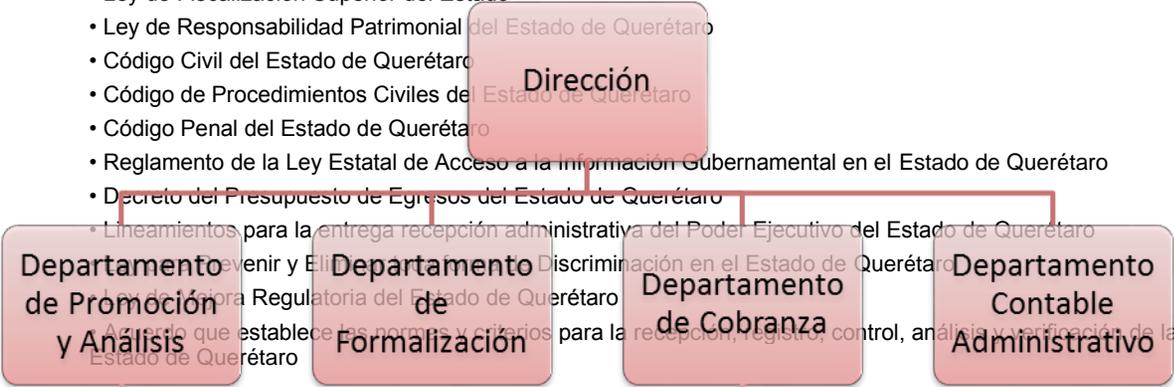
Ordenamientos Federales:

- 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



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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

La Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro establece en su artículo 88 que los principios generales a que deberá sujetarse la contabilidad gubernamental, serán los que determine el Congreso de la Unión en la ley respectiva. En este sentido, el 31 de diciembre de 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la **Ley General de Contabilidad Gubernamental** la cual establece los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, así como facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos públicos. Dicha Ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, Entidades Federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político Administrativos de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

Indicar que se observa la normatividad emitida por el **CONAC**, así como la **Ley General de Contabilidad Gubernamental** en los diferentes rubros de la información financiera y sus bases de medición así mismo sus postulados básicos.

La contabilidad gubernamental se ha constituido como el mecanismo idóneo para ejercer el control de las actividades económicas realizadas por los entes públicos, toda vez que es el instrumento básico para ordenar, analizar y registrar las operaciones de las dependencias, delegaciones, órganos desconcentrados y entidades. Por ello, la contabilidad gubernamental debe proporcionar información contable y presupuestal veraz, confiable y oportuna que apoye la toma de decisiones.

Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 24 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Querétaro, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado deberá:

- a) Establecer los criterios para las revisiones, procedimientos, métodos y sistemas necesarios para la fiscalización superior, verificando que sea presentada en los términos de esta Ley y de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental;
- b) Establecer, en coordinación con la Secretaría de Planeación y Finanzas, las normas, procedimientos, métodos y sistemas de contabilidad y de archivo, de los libros y documentos justificativos y comprobatorios del ingreso y del gasto público, observándolas disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

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 de tal porcentaje, por lo cual no se ha realizado actualización en algún rubro del activo, pasivo y hacienda pública.

Asimismo el Fideicomiso Promotor del Empleo, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto en la información financiera gubernamental.

De la misma manera no existen acciones

El Fideicomiso Promotor del Empleo ha cumplido con las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 16 de mayo de 2013, las cuales se indican a continuación:

- Realizar los registros contables de acuerdo al postulado básico de la Contabilidad Gubernamental del Devengo Contable, en el cual los entes públicos llevarán

- con base acumulativa el ingreso devengado, por lo cual el momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.
- Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

Por lo que corresponde a la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable, a la fecha se encuentra en el proceso de evaluación del sistema informático que permitan cumplir con dicha disposición.

Activo

Se registra los activos al valor y se deprecian de acuerdo a la Contabilidad Gubernamental.

Derechos a recibir efectivo y equivalente

En cuanto la cartera de clientes solo el principal se registra.

Estimación de cuentas incobrables

Sus bases de determinación se están realizando para su aprobación.

Activo fijo

Se reconoce al inicio posterior se realiza las depreciaciones

Pasivos

Se registran de acuerdo a su antigüedad y pago a realizar.

Patrimonio

Se registra cuando se realizan aportaciones al Patrimonio.

Ingresos

Se considera el ingreso de los intereses debidamente cobrados y solo se representa el capital en el activo.

Egresos

Se consideran los gastos ejercidos del presupuesto.

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j. Depuración y cancelación de saldos.

7. 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

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de Activos.

	Años de Vida útil	% Anual	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Mobiliario	10	10	Regular
Equipo de Cómputo	3	33.3	Regular
Equipo de Transporte	5	20	Regular

El equipo de cómputo se integra al mobiliario y equipo de administración según las disposiciones de CONAC.

CUENTA DE BIENES MUEBLES	VALOR	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	375,879	Línea Recta
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		
EQUIPO DE TRANSPORTE	614,784	Línea Recta
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
TOTAL	990,663	

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Al 31 de diciembre de 2021, el Fideicomiso no ha realizado cambios en los porcentajes de las depreciaciones sobre sus bienes inmuebles.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Al 31 de diciembre de 2021, no se llevó a cabo ningún gasto de capitalización de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la Institución.

Al 31 de diciembre de 2021, no se realizaron obras en proceso por parte del Fideicomiso.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

a) El importe recaudado al 31 de diciembre de 2021, fue de \$114,114 a continuación se muestra el detalle:

Concepto	Intereses Cobrados
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	750,657.51
Interés Normal	325,014.77
Interés Moratorio	\$
Otros ingresos y Beneficios	655,305
SUMAS	\$ 1,730,978

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

PROGRAMA	2021	2022	2023
PUEDES	3,180,100	2,421,744	2,240,744
Fiproe y SOFEQ	280,250	140,000	80,000
SUMAS	3,460,350	2,561,744	2,320,744

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

Como medidas de Control Interno las áreas administrativas y operativas cuentan con sus manuales de procedimientos pendientes de actualizar y aprobar por el Comité Técnico 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, medimos también nuestras metas presupuestales contra los resultados obtenidos.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

El presente avance de gestión financiera del Fideicomiso Promotor del Empleo, que se reporta, presenta saldos contables y presupuestarios al 31 de diciembre de 2021.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO

DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES

CONTADOR GENERAL