

**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
(FIPROE)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
(FIPROE)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

Í N D I C E

Informe de los auditores independientes	1 a 3
Estados financieros auditados:	
Estados de situación financiera	4
Estados de actividades	5
Estados de variaciones en la hacienda pública	6
Estados de flujos de efectivo	7
Estados analíticos del activo	8
Estados analíticos de la deuda y otros pasivos	9
Informe sobre los pasivos contingentes	10
Notas a los estados financieros	11

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Comité Técnico de: Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE)

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE)** (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos y el informe sobre los pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2020, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, los estados financieros adjuntos que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados en todos los aspectos materiales por la administración de la Entidad, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro y la incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. La entidad no cuenta con una política y procedimientos para la constitución, incrementos, reversiones, cancelaciones, etc. de la estimación de cuentas de dudosa recuperación. A la fecha de cierre de los estados financieros, la Entidad ha reconocido una estimación por un monto de \$22,118,105, la cual es insuficiente considerando los indicios de deterioro existentes de la mayor parte de la cartera de créditos por cobrar al cierre de 2020. Se estima que la insuficiencia de la estimación de la cartera crediticia asciende a \$21,505,021.
2. No tuvimos a nuestro alcance la evidencia necesaria para comprobar que el FIPROE puede utilizar los recursos recuperados de los créditos que otorga, conforme a los acuerdos que establecen la obtención de financiamientos de parte del Gobierno Federal a través del Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural (FOCIR), el FIPROE debe reembolsar a FOCIR los flujos de efectivo recuperados de la cartera de crédito y no utilizarlos para otros fines.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe”*. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.



Bases de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello implique alguna modificación en nuestra opinión, llamamos su atención sobre las notas a los estados financieros, en la que se describen las bases contables sobre las que fueron preparados y emitidos.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados para que la Entidad cumpla con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En consecuencia, dichos estados financieros pueden no ser apropiados para otros fines.

Otras cuestiones

Los estados financieros de 2019 que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes, quienes con fecha 17 de enero de 2020, emitieron su opinión con salvedades, debido a: i) Insuficiencia en la estimación de cuentas incobrables, ii) Falta de conciliación de los inventarios entre el sistema de contabilidad gubernamental y el inventario físico, así como la falta de activación del módulo de control patrimonial y iii) Atraso importante en la cobranza de los créditos otorgados .

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas a los estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

2.



- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de las bases contables de entidad en funcionamiento y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gossler, S.C.
Miembro de Crowe Global

Fernando Baza Herrera
Socio

Santiago de Querétaro, Querétaro
Enero 14, 2021

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2020	Año 2019	CONCEPTO	Año 2020	Año 2019
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	17,771,795	19,581,143	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	712,278	753,352
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	48,860,238	50,778,545	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-22,118,105	-2,577,331	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	44,513,928	67,762,356	Total de Pasivos Circulantes	712,278	753,352
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	817,275	817,275	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	990,663	990,663	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,465,801	1,465,801	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	28,937,326	28,937,326
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-990,663	-990,663	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	28,937,326	28,937,326
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	29,649,604	29,690,678
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	2,283,076	2,283,076	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	27,002,889	27,002,889
Total del Activo	46,797,004	70,065,433	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-9,855,489	13,371,865
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-23,227,355	-6,132,906
			Resultados de Ejercicios Anteriores	12,724,590	18,857,496
			Revalúos	647,275	647,275
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	17,147,400	40,374,754
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	46,797,004	70,065,433

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	1,592,087	1,663,366
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,592,087	1,663,366
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	1,204,584
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	1,204,584
Otros Ingresos y Beneficios	986,802	1,058,943
Ingresos Financieros	972,226	981,488
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,576	77,457
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,578,890	3,926,892
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	6,265,470	10,059,798
Servicios Personales	5,426,272	8,982,490
Materiales y Suministros	104,692	138,495
Servicios Generales	734,506	938,813
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	19,540,774	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,540,774	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,806,244	10,059,798
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-23,227,355	-6,132,906

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	27,002,889				27,002,889
Aportaciones	27,002,889				27,002,889
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019		19,504,771	-6,132,906		13,371,865
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		18,857,496	-6,132,906		-6,132,906
Resultados de Ejercicios Anteriores		647,275		0	18,857,496
Revalúos		0			647,275
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	27,002,889	19,504,771	-6,132,906	0	40,374,754
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020		-6,132,906	-17,094,449		-23,227,355
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-6,132,906	-23,227,355		-23,227,355
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	6,132,906	0	0
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0	0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	27,002,889	13,371,865	-23,227,355	0	17,147,400

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERRBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,456,122	3,919,965
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,578,890	2,715,381
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	1,204,584
Otros Orígenes de Operación	1,877,233	0
Aplicación	6,265,470	12,499,178
Servicios Personales	5,426,272	8,982,490
Materiales y Suministros	104,692	138,495
Servicios Generales	734,506	938,813
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	2,439,380
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,809,348	-8,579,213
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,809,348	-8,579,213
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	19,581,143	28,160,356
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	17,771,795	19,581,143

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

 C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	67,782,356	88,482,410	111,750,839	44,513,928	-23,268,429
Efectivo y Equivalentes	19,581,143	82,689,720	84,499,068	17,771,795	-1,809,348
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,778,545	5,792,690	7,710,996	48,860,238	-1,918,307
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,577,331	0	19,540,774	-22,118,105	-19,540,774
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2,283,076	0	0	2,283,076	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	817,275	0	0	817,275	0
Bienes Muebles	990,663	0	0	990,663	0
Activos Intangibles	1,465,801	0	0	1,465,801	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-990,663	0	0	-990,663	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	70,065,433	88,482,410	111,750,839	46,797,004	-23,268,429

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	29,690,678	29,649,604
Total Deuda y Otros Pasivos			29,690,678	29,649,604

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

 C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente."

Cuenta	Concepto	Importe
7410-1-01	JUICIOS EN PROCESO	\$21,310,397.55
TOTAL		\$21,310,397.55

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR


C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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 2020, 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 de 2020:

(Pesos)

		2020	2019
GERENTAS BANCARIAS			
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:			
FONDOS FIJOS		10,000.00	10,000.00
BANORTE CTA 0133068375	Caja chica		
BANORTE 109405119 RECURSO DE GASTOS	Corriente	787.71	10,947.02
BANORTE 109405119 RECURSO DE GASTOS	Corriente	4,170.00	302,343.20
BANORTE 109407404 PUEDES TU TORTILLA	Corriente	4,710.00	
BANORTE 109498741 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	4,710.00	
BANORTE 109498332 MUJER TU PUEDES	Corriente	4,710.00	
BANORTE 1094599241 RECURSO PARA GASTO CORRIENTE	Corriente	5,000.00	
BANORTE 109460284 FPROE	Corriente	5,000.00	
BANORTE 1094601923 CAPITAL SEMILLA 2010	Corriente	4,885.56	
BANORTE 1094602422 PYME 2013	Corriente	17,517.24	
BANORTE 1094603561 PYME 2011	Corriente	4,710.00	
BANORTE 1094605492 SEJAVE	Corriente	4,710.00	
BANORTE 1094605937 A LA PALABRA	Corriente	32,143.84	
BANORTE 1094606000 ARTESANO PUEDES	Corriente	18,352.89	
BANORTE 1094643987 CON CORREGIDORA PUEDES	Corriente	4,710.00	
BANORTE 1094697784 CREDITO EMERGENTE	Corriente	4,710.00	
BANORTE 1094672818 MUJER COLON	Corriente	4,711.27	
BANORTE 1120515056 EMERGENTE PUEDES	Corriente	1,315.17	
BANORTE 1120526409 PUEDES PYME DE QUERETARO	Corriente	4,710.00	
BANORTE 1120523446 PUEDES CON TU PALABRA 2020	Corriente	5,000.00	
BANORTE 1120521169 CON TU LICENCIA PUEDES	Corriente	5,330.00	
BANCOMER CTA 0178170708 GASTOS	Corriente		4.19
BANCOMER CTA 0169079281 REC PROMI TORTILLA	Corriente	137,198.13	36,401.35
BANCOMER CTA 0169079281 PYME 2011	Corriente	1.32	0.99
BANCOMER CTA 0164426560 PYME 2013	Corriente		46,987.65
BANCOMER CTA 045625708588 FPROE	Corriente	201.87	0.24
BANCOMER CTA 0181813749 PYME 2012	Corriente	434,400.40	2,495.33
BANCOMER CTA 0163850626 RED CUARTESANO	Corriente	19,263.80	28,095.11
BANCOMER CTA 0187842972 SEJAVE 2014	Corriente	17,500.15	1.53
BANCOMER CTA 0189437427 MUN COLON	Corriente		1.27
BANCOMER CTA 0103147495 SEJAVE 2015	Corriente	78.87	16,294.15
BANCOMER CTA 0178951419 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	325,169.31	18,913.31
BANCOMER CTA 0178951419 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	9,000.31	16,913.31
BANCOMER CTA 0178951419 PUEDES CON TU PALABRA	Corriente	70,149.92	78,075.92
BANCOMER CTA 0188720452 SEJAVE 2016	Corriente	233,220.03	113,351.78
BANCOMER CTA 0189458085 PYME 2016	Corriente		0.01
BANCOMER CTA 0110637483 CON CORREGIDORA PUEDES	Corriente		389.15
		\$1,393,969.81	\$1,371,164.10

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre de 2020:

(Pesos)

CUENTAS FINANCIERAS	TIPO	MONTO	2020	2019
INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:				
BANORTE CTA. 120134138 INAES	Inversión	2,008,070.33	13,033,131.68	
BANORTE CTA. 5055537469 SE-ILVE	Inversión	3,850,653.60		
BANORTE CTA. 5055537460 PYME 2012	Inversión	216,204.34		
BANORTE CTA. 5055537434 CAPITAL SEMILLA 2010	Inversión	729,052.80		
BANORTE CTA. 5055537421 EPROE	Inversión	421,204.20		
BANORTE CTA. 5055537418 RECURSO PARA GTO CORRIENTE	Inversión	145,050.08		
BANORTE CTA. 5055537388 MUJER TU PUEDES	Inversión	107,015.82		
BANORTE CTA. 5055537376 MUJER TU PUEDES	Inversión	59,204.18		
BANORTE CTA. 5055537010 PUEDES MI FORTALEZA	Inversión	50,204.31		
BANORTE CTA. 5055538323 CON CORREDORRA PUEDES	Inversión	283,400.60		
BANORTE CTA. 5055538475 CREDITO EMERGENTE	Inversión	68,905.04		
BANORTE CTA. 5055538690 MUJ. COLON	Inversión	175,557.16		
PUEDES PYME QUERETARO	Inversión	2,770,388.74		
PUEDES CON TU PALABRA 2020	Inversión	2,135,202.11		
CON TU PALABRA 2019	Inversión	3,235,248.44		
BANCOMER CTA. 2018090634 CAP SEMILLA 2010	Inversión		680,054.65	
BANCOMER CTA. 20145072042 EPROE	Inversión		504,478.50	
BANCOMER CTA. 2014509030 PUEDES CON TU PALABRA	Inversión		52,879.35	
BANCOMER CTA. 20145090892 CREDITO EMERGENTE	Inversión		438,528.15	
BANCOMER CTA. 20147475462 PYME 2016	Inversión		3,401,714.38	
TOTAL		16,377,825.11	18,209,978.60	

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 de 2020 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	47,930,845	21,310,395.55	SI
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		47,930,845		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2020 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	\$4,391,917	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

	Sub-Total
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días	\$4,391,917
CUENTAS POR COBRAR	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$877,974
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	
PRESTAMOS OTORGADOS	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$877,974
Sub-Total	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días	\$ 5,631,866
CUENTAS POR COBRAR	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	
PRESTAMOS OTORGADOS	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 5,631,866
Sub-Total	
d) Mayor a 365 días	\$37,089,088
DOCUMENTOS POR COBRAR	
DEUDORES DIVERSOS	\$ 869,393
PRESTAMOS OTORGADOS	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$37,956,481
Sub-Total	
TOTAL	\$48,860,238

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 \$ 54, 620,106 de interés normal y moratorio.

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2020 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 PÚBLICAS	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 PÚBLICAS	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 PÚBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor 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 PÚBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

2020

Sub-Total
TOTAL

\$	0.00
	0

- **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:

Nada que manifestar

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 REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS 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 de 2020 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

Nada que manifestar

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE			

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

ENTIDADES FEDERATIVAS		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		
TOTAL		\$ 0.00

Nada que manifestar

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2020 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 de 2020 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, las 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 INSTRUMENTAL MÉDICO 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 de 2020 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, las 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 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% Coniac		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 de 2020, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:
Nada que manifestar

(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: se considera una reserva de cuentas incobrables por \$22,118,105

CUENTA	MONTO TOTAL	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	-22,118,105	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 de 2020 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		

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
BIENES EN COMODATO	
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	1,465,801

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2020 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 fecitibilidad 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	407,851	SI
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	304,427	SI
Sub-Total	712,278	
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		
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	712,278	

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" de las notas de Cesión Administrativa

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

2020

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2020 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:

Nada que manifestar

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
(Pesos)		
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 0.00	
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	\$ 0.00	
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	\$ 0.00	
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 2020 de los recursos localizados en fondos 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:

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
(Pesos)			
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$ 0.00		
(Pesos)			
A LARGO PLAZO:			
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES	28,937,326	acreedora	
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	28,937,326		
TOTAL	28,937,326		

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre de 2020. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Nada que manifestar

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

Nota: Esta provisión de pasivos laborales se Canceló para realizarla a través de un valuación actualial

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 de 2020 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS		
IMPUESTO SOBRE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IIEFS		
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO		
ADELUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES		
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE		
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS		
IMPUESTO SOBRE NOMINAS		
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS		
RECARGOS DE IMPUESTOS		
MULTAS DE IMPUESTOS		
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES		
APORTACIÓN DE MEJORAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ		
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO		
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO		
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICINA 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		
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO		
OTROS PRODUCTOS		
RENDIMIENTOS BANCARIOS		
PRODUCTOS DE CAPITALES 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 OPERACION 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	1,592,087
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	1,592,087
TOTAL	1,592,087

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 2020, y cualquier característica significativa.

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre de 2020, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas: indicar que estas se componen de intereses de inversión de las cuentas bancarias de cheques y otros.

(Pesos)				
	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:				
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 POSICION MONETARIA				
UTILIDADES POR PARTICIPACION PATRIMONIAL				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		886,802		
TOTAL		886,802		

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 de 2020: Indicar que la Nomina representa el 86.60% y en cuanto Servicios Generales por 11.72 representa la mayor parte de los gastos legales y pago de auditorias

(Pesos)		
MONTO TOTAL DE GASTOS	6,265,470	
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios Personales	5,426,272	86.60%
Materiales y Suministros	104,592	1.68%
Servicios Generales	734,606	11.72%

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

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 de 2020:

(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 PÚBLICA/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 de 2020 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDECENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-23,227,355	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,724,590	
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		

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	2020	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	10,000	10,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	1,393,970	1,381,164
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Alocación Específica	16,377,825	18,209,979
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	17,771,795	19,591,143

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2020 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 de 2020 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Nada que Manifestar.

(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)

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-23,227,355	-6,132,906
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	\$ 0.00	\$ 0.00
Amortización		
Incremento en las provisiones y/o Estimación	19,640,774	
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	1,877,233	-2,446,307
Partidas extraordinarias		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-1,809,348	-9,579,213

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)

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Nada que Manifestar.

(Pesos)

C. Avalos y Garantías:	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avalos Autorizados				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	\$21,310,387

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

Nada que Manifestar.

(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 de 2020, y vencimiento:

Nada que Manifestar.

(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 LCGG:

Nada que Manifestar.

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	23,268,429	0
Activo Circulante	23,268,429	0
Efectivo y Equivalentes	1,809,348	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,918,307	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	19,540,774	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	41,074
Pasivo Circulante	0	41,074
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	41,074
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	23,227,355
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	23,227,355
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	17,094,449
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,132,906
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 diciembre de 2020
(Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre 2019 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	29,690,678	0	41,074	0	29,649,604	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	29,690,678	0	41,074	0	29,649,604	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

1 Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos,
2 Se refiere al Valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
A. Crédito 2					
A. Crédito XX					

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Informe analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos

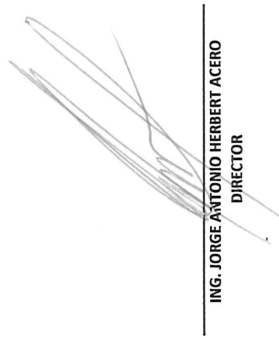
Del 1 de enero al 31 diciembre de 2020

(Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación de la inversión	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de enero de 2019	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de enero de 2019	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de enero de 2019 (m-e-f)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's)										
(A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1										
b) APP 2										
c) APP 3										
d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1										
b) Otro Instrumento 2										
c) Otro Instrumento 3										
d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NADA QUE MANIFESTAR

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR



C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,578,890
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos Financieros	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
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)	2,578,890

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

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,266,470
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 educativo y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Máquinaria, 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	
Audados de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	19,540,774
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)	25,806,244

Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten 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:

Nada que Manifestar

(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 de 2020, tasa y vencimiento:

Nada que Manifestar.

(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 de 2020, tasa y vencimiento:

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2020

Codigo	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
1241-1-5111-01	Silla Genova	4,428.02	Regular
1241-1-5111-02	Escritorio Ejecutivo	10,073.44	Regular
1241-1-5111-03	Sillón Ejecutivo de Malla	7,658.32	Regular
1241-1-5111-04	Escritorio Escuadra	2,013.49	Regular
1241-3-5151-01	Impresora HP 1320	4,700.00	Regular
1241-3-5151-02	Proyector Epson	10,959.50	Regular
1241-3-5151-03	Impresora HP Laserjet 1018	1,610.00	Regular
1241-1-5111-05	Refrigerador LG	2,658.78	Regular
1241-1-5111-06	Archiveros	17,599.20	Regular
1241-3-5151-04	Conmutador Panasonic	5,200.00	Regular
1241-3-5151-05	ORGANIZADOR SWICH NODO	10,474.00	Regular
1241-1-5111-07	Refrigerador LG	3,067.99	Regular
1241-3-5151-06	Laptop HP DV4 1524	10,842.00	Regular
1241-3-5151-07	Computadora Armada	7,006.40	Regular
1241-3-5151-08	Impresora HP	4,152.00	Regular
1241-3-5151-24	Camara Sony	2,499.00	Regular
1241-3-5151-09	HP Pavilion P6540LA	43,999.98	Regular
1241-3-5151-10	Computadoras HP Pavilion	22,000.00	Regular
1241-1-5111-08	Sillas Ejecutivas EN	6,480.00	Regular
1241-1-5111-09	Escritorios TRIO L	12,124.20	Regular
1241-1-5111-10	Archiveros	6,136.00	Regular
1241-1-5111-11	Sillas Operativas	2,653.62	Regular
1241-1-5111-12	Archivero Móvil Italia	6,712.05	Regular
1241-3-5151-11	Impresora HP P1606 dn	1,972.00	Regular
1241-3-5151-12	Impresora Epson	3,749.00	Regular
1241-3-5151-13	Monitor LG LCD Negro	1,682.00	Regular
1241-3-5151-14	Disco Duro Externo 1.5 TB	2,262.00	Regular
1241-3-5151-15	Computadora Desktop Compaq	5,595.23	Regular
1241-1-5111-13	Archiveros	14,783.78	Regular
1241-1-5111-14	Escritorio Esquineros Express	4,397.97	Regular
1241-1-5111-15	Libreros de 5 Repisas Romulo	10,792.00	Regular
1241-1-5111-16	Archivero Móvil Woods	4,796.97	Regular
1241-3-5151-16	SERVIDOR HP PROLIANT ML 350 GENERACION 6	29,301.60	Regular
1241-3-5151-17	Computadoras Desktop	20,997.00	Regular
1241-3-5151-18	Monitor HP Widescreen	2,378.00	Regular
1241-3-5151-19	No break	5,428.80	Regular
1241-1-5111-17	Sillas de Visitas de 4 Patas	5,618.40	Regular
1241-3-5151-20	SOPLADORA ASPIRADORA VV 16000 RPM	0.28	Regular
1241-3-5151-21	Computadora HP Pavilion	9,498.99	Regular
1241-3-5151-22	Laptop HP Pavilion CORE 13	8,656.23	Regular
1241-1-5111-18	Archiveros	5,998.00	Regular
1241-1-5111-19	Librero de 5 Repisas Uso Rudo	1,665.00	Regular
1241-1-5111-20	Archiveros	5,998.00	Regular
1241-1-5111-21	kit de Vigilancia	12,760.00	Regular
1241-3-5151-23	HP PROGESK 400G 2.5	12,500.00	Regular
1244-1-5411-01	MAZDA 2010	339,000.00	Regular
1244-1-5411-02	GOL 2011 BLANCO	137,892.00	Regular
1244-1-5411-03	GOL 2011 BLANCO	137,892.00	Regular
		990,663.24	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Bienes muebles son r azonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

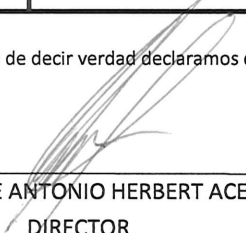
C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO


Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Codigo	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros
0001	Bien inmueble ubicado en exejido Lindero Lote 1 de la manzana 4 zona 2, ubicado en la esquina de Paseo del Piñon y Paseo de los Pinos Municipio de Colon, Estado de Queretaro Area total 531 M2. Deteriorado	817,275

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Bienes inmuebles son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR



C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL


FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		
Al 31 de Diciembre de 2020		
PESOS		
Fondo, Programas o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta

NADA QUE MANIFESTAR

Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cuentas bancarias productivas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR



 C.P. SABINO DIAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
 Esquemas Bursátiles
 Al 31 de Diciembre de 2020

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valor		Totales
			Acciones	Bonos	

NADA QUE MANIFESTAR

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados e Información Programática son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Coberturas Financieras
Al 31 de Diciembre de 2020

Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a Cubrir
	NADA QUE MANIFESTAR	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados e Información Programática son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

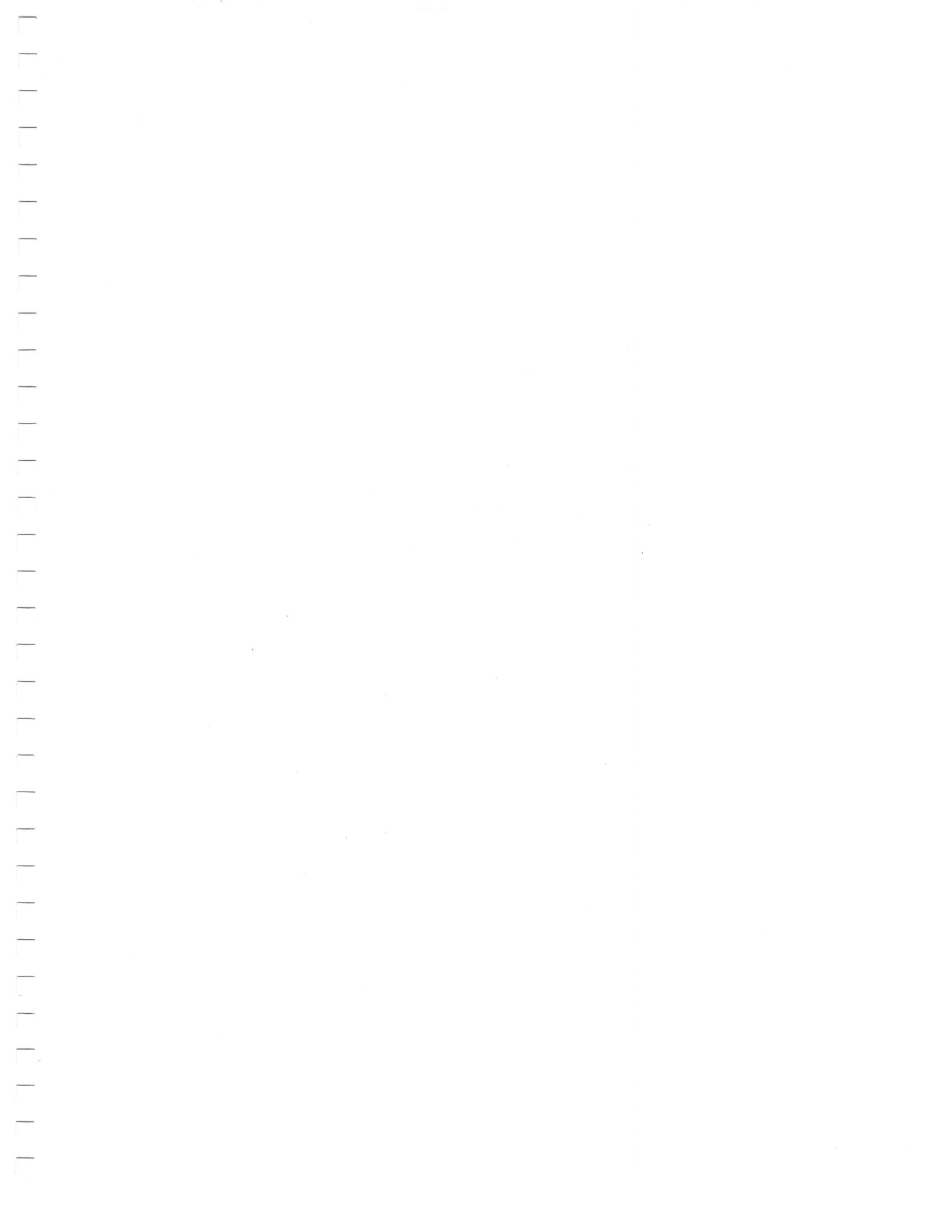
FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
PARTICIPACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
Al 31 de Diciembre de 2020

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	17,147,400
Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100%

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR


C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL



**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
(FIPROE)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (FIPROE)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES Y ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Í N D I C E

Informe de los auditores independientes

1 a 2

Estados financieros presupuestarios auditados:

Estado analítico de ingresos

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de
egresos con las siguientes clasificaciones:

- Por objeto del gasto (capítulo y concepto)
- Económica (por tipo de gasto)
- Administrativa (por unidad administrativa)
- Funcional (finalidad y función)

Endeudamiento neto

Intereses de la deuda

Gasto por categoría programática

Indicadores de resultados

Indicadores de postura fiscal

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y
contables

Conciliación entre los egresos presupuestarios y
los gastos contables

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Comité Técnico de: **Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE)**

Oficina Querétaro
Calzada David Alfaro Siqueiros No. 22
Colonia Pueblo Nuevo
Corregidora, 76900
Querétaro, Qro.
Tel +52 (442) 225 5730
Tel +52 (442) 242 4848

www.crowe.mx

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **Fideicomiso Promotor del Empleo "FIPROE"** (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020, que incluyen el estado analítico de ingresos (por clasificador económico y por fuente de financiamiento y concepto); el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (incluye clasificaciones: por objeto del gasto, económica, administrativa y funcional); endeudamiento neto; intereses de la deuda; gasto por categoría programática; indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal, la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, así como las notas explicativas a los estados de información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria*" de nuestro informe. Somos independientes del Instituto de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Bases de preparación y utilización de este informe

Sin que ello implique alguna modificación en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las notas de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas en su preparación. Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la LGCG y el CONAC; consecuentemente, dichos estados e información financiera presupuestaria pueden no ser apropiados para otros fines.

Otras cuestiones

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la LGCG, así como en la normatividad emitida por el CONAC, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro y en la establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados, sobre los cuales emitimos una opinión con salvedades con fecha 14 de enero de 2021, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.



Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de errores materiales debido a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable respecto a que los estados financieros presupuestarios, en su conjunto se encuentran libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Administración.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gossler, S.C.
Miembro de Crowe Global

Fernando Baza Herrera
Socio

Santiago de Querétaro, Qro.
Enero 14, 2021

FIDELCOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Rubro de Ingresos	Ampliaciones y Reducciones		Ingreso Modificado		Resultado	Diferencia (6=5-1)
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)		
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Méjoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprocheamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
			Ingresos excedentes *			

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ampliaciones y Reducciones		Ingreso Modificado		Resultado	Diferencia (6=5-1)
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)		
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Méjoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprocheamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Privado o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
			Ingresos excedentes			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Prepresupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
Gasto de Capital	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Deventgado 4	Pagado 5	
FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO ADMINISTRACIÓN	\$6,504,407 \$6,504,407	\$98,365 \$98,365	\$6,602,772 \$6,602,772	\$6,265,470 \$6,265,470	\$6,265,470 \$6,265,470	\$337,302 \$337,302
Total del Gasto	\$6,504,407	\$98,365	\$6,602,772	\$6,265,470	\$6,265,470	\$337,302

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Gobierno					
Legislación	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
Desarrollo Social					
Protección Ambiental	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico					
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores					
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
Total del Gasto	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470
					337,302

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5		
Servicios Personales	5,327,907	98,365	5,426,272	5,426,272	5,426,272	0	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,693,028	27,253	2,720,281	2,720,281	2,720,281	0	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	953,226	84,358	1,037,584	1,037,584	1,037,584	0	
Seguridad Social	771,991	-14,953	757,038	757,038	757,038	0	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	790,916	107,852	898,768	898,768	898,768	0	
Previsiones	98,000	-98,000	0	0	0	0	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	20,746	-8,144	12,602	12,602	12,602	0	
Materiales y Suministros	154,000	0	154,000	104,692	104,692	49,308	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	60,000	14,790	74,790	74,139	74,139	651	
Alimentos y Utensilios	24,000	-14,790	9,210	5,830	5,830	3,380	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	60,000	0	60,000	24,723	24,723	35,277	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	10,000	0	10,000	0	0	10,000	
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0	
Servicios Generales	1,022,500	0	1,022,500	734,506	734,506	287,994	
Servicios Básicos	7,500	0	7,500	3,900	3,900	3,600	
Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	180,000	80,022	260,022	253,112	253,112	6,910	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	360,000	0	360,000	349,761	349,761	10,239	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	90,000	0	90,000	34,126	34,126	55,874	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	250,000	-80,022	169,978	0	0	169,978	
Servicios de Traslado y Viáticos	35,000	0	35,000	6,016	6,016	28,984	
Servicios Oficiales	15,000	-2,591	12,409	0	0	12,409	
Otros Servicios Generales	85,000	2,591	87,591	87,591	87,591	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	
Donativos	0	0	0	0	0	0	
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0	
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0	
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	
Participaciones	0	0	0	0	0	0	
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	
Convenios	0	0	0	0	0	0	
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0	
Total del Gasto	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
PODER EJECUTIVO	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
PODER LEGISLATIVO	-	-	-	-	-	-
PODER JUDICIAL	-	-	-	-	-	-
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	-	-	-	-	-	-
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
Total del Gasto	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestarios son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación		Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B		
Creditos Bancarios				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total Créditos Bancarios		0		0
Instrumentos de Deuda				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total Otros Instrumentos de Deuda		0		0
TOTAL		0		0

NADA QUE MANIFESTAR

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		2,578,890
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		2,578,890

 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

 C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

1. Total de egresos presupuestarios **2,265,470**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
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 Presupuestales No Contables	0	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		19,540,774
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,540,774	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable **25,806,244**

 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

 C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

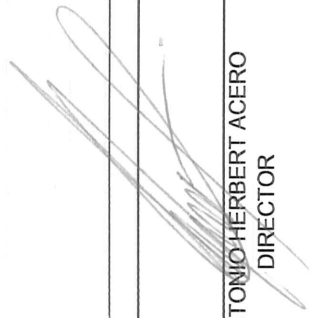
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
Prestación de Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

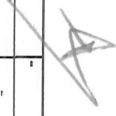
C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)**

Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
<p style="font-size: 2em; transform: rotate(-45deg); opacity: 0.5;">NADA QUE MANIFESTAR</p>					
Total del Gasto					



**ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR**



**C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL**

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO

Indicadores de Resultados

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Actividad	Indicador	Meta		% avance
		Programada Anual 2020	Realizadas	
1.1 Realizar eventos de promoción	Promoción de créditos	18	10	55.56%
1.2 Analizar los expedientes integrados	Municipios Beneficiados	13	8	61.54%
1.3 Expedir dictamen de créditos	Empleos generados y conservados	250	85	34.00%
1.4 Formalizar y entregar el crédito	Importe otorgado	10,500,000	2,608,000.00	24.84%
1.5 Cobrar el crédito	Recuperación de cartera.	75	9.16	12.21%
1.6 Realizar seguimiento a los créditos otorgados	Créditos otorgados	230	46	20.00%

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados e Información Programática son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

Cuenta Pública 2020
FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
 Indicadores de Postura Fiscal
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	6,504,407	2,578,890	2,578,890
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	6,504,407	2,578,890	2,578,890
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	6,504,407	6,265,470	6,265,470
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	6,504,407	6,265,470	6,265,470
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-3,686,581	-3,686,581

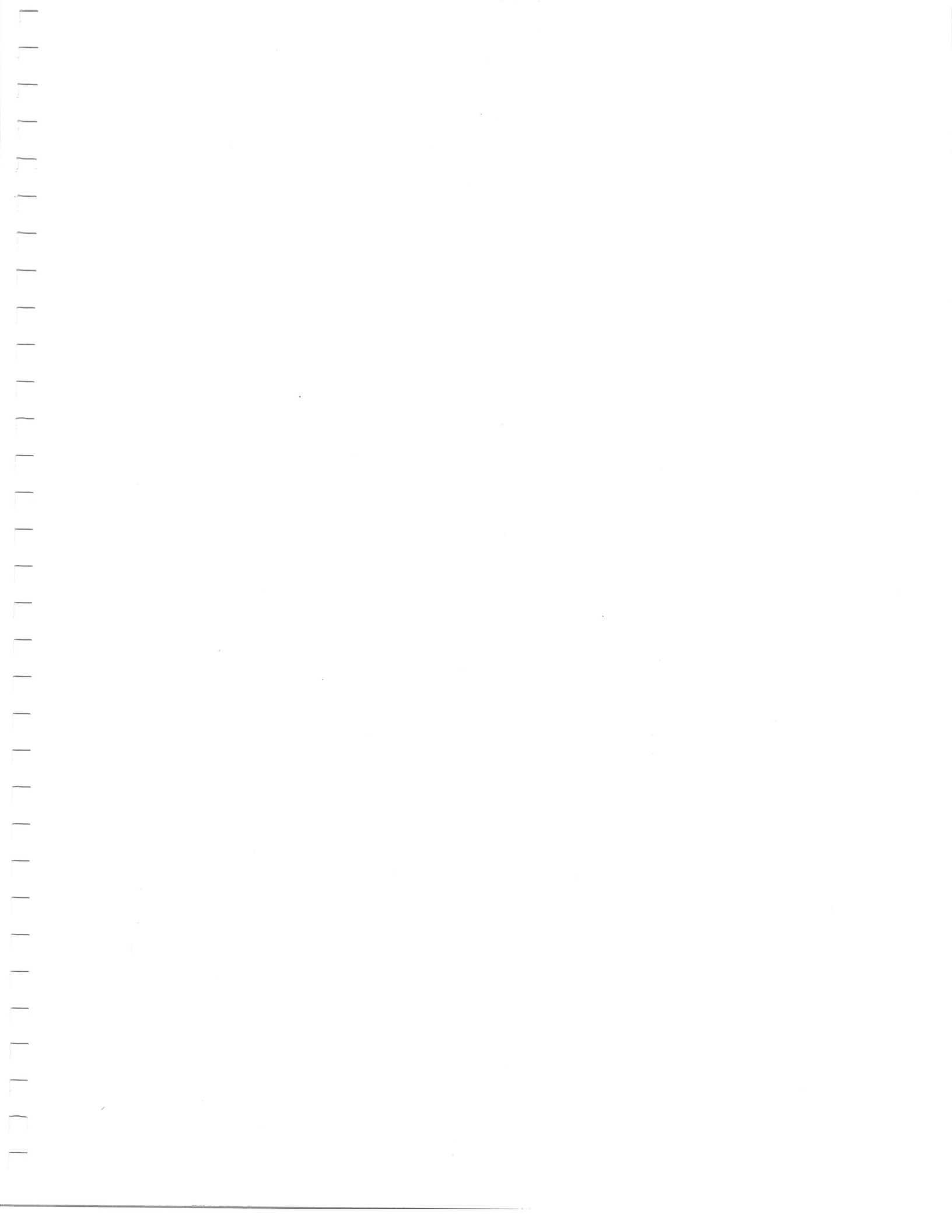
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-3,686,581	-3,686,581
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	-3,686,581	-3,686,581

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

 C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL



**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
(FIPROE)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
E INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE
REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA
DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Oficina Querétaro
Calzada David Alfaro Siqueiros No. 22
Colonia Pueblo Nuevo
Corregidora, 76900
Querétaro, Qro.
Tel +52 (442) 225 5730
Tel +52 (442) 242 4848

Al Comité Técnico de:
Fideicomiso Promotor del Empleo (FIPROE)

www.crowe.mx

Hemos examinado el cumplimiento del Fideicomiso Promotor del Empleo (la Entidad), de las Disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF), por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020. La Administración de la Entidad es responsable de dar cumplimiento a dichas Disposiciones. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de las Disposiciones con base en nuestro examen.

Disposiciones establecidas en la LDF

1. La información financiera y los formatos aplicables para el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 que enseguida se relacionan, fueron preparados y emitidos conforme a las reglas y criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) de conformidad con la LDF:
 - Estado de situación financiera detallado
 - Estado analítico de la deuda y otros pasivos
 - Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos
 - Balance presupuestario
 - Informe analítico de ingresos detallado
 - Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado con las siguientes clasificaciones:
 - ✓ Por objeto del gasto
 - ✓ Administrativa
 - ✓ Funcional
 - ✓ Servicios personales por categoría
 - Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
2. Los ingresos y egresos incluidos en la información financiera y formatos adjuntos, han sido presentados y clasificados conforme a lo previsto en la LDF.
3. Las cifras incluidas en la información financiera y formatos que se acompañan, son consistentes y provienen directamente de los registros contables de la Entidad.
4. La Entidad cuenta con procedimientos de control interno adecuados al volumen y tipo de transacciones que lleva a cabo, lo cual permite el reconocimiento contable y presupuestal de las transacciones de la Entidad, en tiempo y forma.
5. La Entidad cuenta con sistemas de información adecuados y suficientes para el control de sus operaciones y su adecuado reconocimiento contable y presupuestal, lo cual permite generar información financiera de manera confiable y oportuna.

6. La Entidad cuenta con un balance presupuestario sostenible, es decir, cuenta con un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles mayores o iguales a cero.
7. Durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, la Entidad no obtuvo ingresos provenientes de Participaciones y Transferencias Federales, Estatales y/o Municipales, los ingresos obtenidos en dicho periodo se originaron del cobro de intereses ordinarios, moratorios provenientes de la cartera de crédito y del rendimiento de sus inversiones.
8. Los gastos por servicios personales incurridos en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presentaron una disminución del 2% en relación con el ejercicio anterior.
9. En el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, la Entidad no celebró Contratos con Asociaciones Público Privadas (APPs), ya que la Entidad no realiza obra pública.
10. Los recursos para cubrir Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) no fueron mayores al 2% de los ingresos totales del periodo.
11. En el ejercicio de 2020, la Entidad no realizó programas o proyectos de inversión cuyos montos rebasaran el equivalente a 10 millones de Unidades de inversión (UDIS) que requirieren el correspondiente análisis costo beneficio.
12. Durante el ejercicio 2020, se tomaron medidas para racionalizar el gasto corriente.
13. Durante el ejercicio 2020, no se contrataron de forma directa o indirecta financiamientos u obligaciones.
14. Durante el ejercicio, se amplió el presupuesto de egresos por \$98,365, de dicha ampliación la Dirección General del FIPROE informará al Comité Técnico en la próxima sesión que se llevará a cabo en el mes de febrero de 2021.

Criterios aplicados

Los criterios aplicados en este trabajo consistieron en evaluar lo siguiente: 1) El cumplimiento por parte de la Entidad de las Disposiciones; 2) La razonabilidad de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la LDF; y 3) La información financiera y los formatos mencionados, fueron preparados de conformidad con los criterios emitidos por el CONAC, en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Otras cuestiones

La Administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la LGCG, así como en la normatividad emitida por el CONAC, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro y el Manual de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al registro contable y preparación de dichos estados, sobre los cuales emitimos una opinión con salvedades con fecha 14 de enero de 2021, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

El estado de situación financiera detallado, correspondiente al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 que se presenta para fines comparativos, fue examinado por otros auditores independientes, quienes con fecha 17 de enero de 2020, emitieron su opinión con salvedad.

Fundamento de la opinión

Nuestro examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia relativa a las declaraciones de la Administración respecto del cumplimiento de la Entidad, de las Disposiciones descritas anteriormente, así como de la aplicación de otros procedimientos que estimamos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión. Asimismo, nuestro examen no fue realizado para expresar una opinión legal sobre el cumplimiento de las Disposiciones específicas descritas en el párrafo anterior por parte de la Entidad.

Opinión

En nuestra opinión, el Fideicomiso Promotor del Empleo, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a las Disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

Restricción del uso del informe

Este informe se ha emitido, exclusivamente, para el uso de la Administración de la Entidad, y no tiene la intención de ser, ni debe ser utilizado por alguien distinto.

Gossler, S.C.
Miembro de Crowe Global

C.P.C. Fernando Baza Herrera
Socio

Querétaro, Qro.
Enero 14, 2021

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	2020 (d)	31 de diciembre de 2019 (e)	Concepto (c)	2020 (d)	31 de diciembre de 2019 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	17,771,795	19,581,143	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	712,278	753,352
a1) Efectivo	10,000	10,000	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería	1,383,970	1,361,164	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	16,377,825	18,209,979	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	407,651	388,496
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	48,860,238	50,778,545	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	304,427	364,856
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	47,990,845	49,909,152	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	869,393	869,393	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-22,118,105	-2,577,331	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-22,118,105	-2,577,331	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	44,513,928	67,782,356	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	712,278	753,352
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	817,275	817,275	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	990,663	990,663	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	1,465,801	1,465,801	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	28,937,326	28,937,326
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-990,663	-990,663	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	0	0	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	28,937,326	28,937,326
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	29,649,604	29,690,678
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	2,283,076	2,283,076	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	27,002,889	27,002,889
I. Total del Activo (I = IA + IB)	46,797,004	70,065,433	a. Aportaciones	27,002,889	27,002,889
			b. Donaciones de Capital	0	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	-9,855,489	13,371,865
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-23,227,355	-6,132,906
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	12,724,590	18,857,496
			c. Revalúos	647,275	647,275
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	17,147,400	40,374,754
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	46,797,004	70,065,433

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2019 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h=d+e-f+g)	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	29,690,678				29,649,604		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	29,690,678	0	0	0	29,649,604	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0				0		
B. Deuda Contingente 2	0				0		
C. Deuda Contingente XX	0				0		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1					0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2					0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX					0		

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)										
Informe Análítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF										
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)										
(PESOS)										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al XX de XXXX de 20XX	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XX	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XX
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1										0
b) APP 2										0
c) APP 3										0
d) APP XX										0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1										0
b) Otro Instrumento 2										0
c) Otro Instrumento 3										0
d) Otro Instrumento XX										0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bajo protesta es decir verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	6,504,407	2,578,890	2,578,890
A1. Ingresos de Libre Disposición	6,504,407	2,578,890	2,578,890
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	6,504,407	6,265,470	6,265,470
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	6,504,407	6,265,470	6,265,470
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	-3,686,581	-3,686,581
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	-3,686,581	-3,686,581
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0	-3,686,581	-3,686,581

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III - E)	0	-3,686,581	-3,686,581

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	6,504,407	2,578,890	2,578,890
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	6,504,407	6,265,470	6,265,470
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	-3,686,581	-3,686,581
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	-3,686,581	-3,686,581

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)	0	0	0
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)	0	0	0

Bajo protesta es decir verdad declaramos que los estados financieros que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos			0			0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C. Contribuciones de Mejoras			0			0
D. Derechos			0			0
E. Productos			0			0
F. Aprovechamientos			0			0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicio	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J. Transferencias y Asignaciones			0			0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0			0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0			0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0
b2) Convenios de Descentralización			0			0
b3) Convenios de Reasignación			0			0
b4) Otros Convenios y Subsidios			0			0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			0			0
c2) Fondo Minero			0			0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Pensiones y Jubilaciones			0			0

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Ingreso				Diferencia (e)	
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado		Recaudado
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	0	0	0	0	0
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	6,504,407	0	6,504,407	2,578,890	2,578,890	-3,925,517
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			0			0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	5,327,907	98,365	5,426,272	5,426,272	5,426,272	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,693,028	27,253	2,720,281	2,720,281	2,720,281	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0			0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	953,226	84,358	1,037,584	1,037,584	1,037,584	0
a4) Seguridad Social	771,991	-14,953	757,038	757,038	757,038	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	790,916	107,852	898,768	898,768	898,768	0
a6) Previsiones	98,000	-98,000	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	20,746	-8,144	12,602	12,602	12,602	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	154,000	0	154,000	104,692	104,692	49,308
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	60,000	14,790	74,790	74,139	74,139	651
b2) Alimentos y Utensilios	24,000	-14,790	9,210	5,830	5,830	3,380
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			0			0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0			0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	60,000	0	60,000	24,723	24,723	35,277
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	10,000	0	10,000	0	0	10,000
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			0			0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	1,022,500	0	1,022,500	734,506	734,506	287,994
c1) Servicios Básicos	7,500	0	7,500	3,900	3,900	3,600
c2) Servicios de Arrendamiento			0			0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	180,000	80,022	260,022	253,112	253,112	6,910
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	360,000	0	360,000	349,761	349,761	10,239
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	90,000	0	90,000	34,126	34,126	55,874
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	250,000	-80,022	169,978	0	0	169,978
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	35,000	0	35,000	6,016	6,016	28,984
c8) Servicios Oficiales	15,000	-2,591	12,409	0	0	12,409
c9) Otros Servicios Generales	85,000	2,591	87,591	87,591	87,591	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
d3) Subsidios y Subvenciones			0			0
d4) Ayudas Sociales			0			0
d5) Pensiones y Jubilaciones			0			0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0			0
d8) Donativos			0			0
d9) Transferencias al Exterior			0			0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración			0			0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0			0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte			0			0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0			0
e7) Activos Biológicos			0			0
e8) Bienes Inmuebles			0			0
e9) Activos Intangibles			0			0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0			0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0			0
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0			0
g3) Compra de Títulos y Valores			0			0
g4) Concesión de Préstamos			0			0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0			0
g6) Otras Inversiones Financieras			0			0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones			0			0
h2) Aportaciones			0			0
h3) Convenios			0			0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública			0			0
i2) Intereses de la Deuda Pública			0			0
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0			0
i4) Gastos de la Deuda Pública			0			0
i5) Costo por Coberturas			0			0
i6) Apoyos Financieros			0			0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0			0

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	0	0	0	0	0
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente						
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio						
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales						
a4) Seguridad Social						
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas						
a6) Previsiones						
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos						
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	0	0	0	0	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales						
b2) Alimentos y Utensilios						
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación						
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio						
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos						
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos						
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad						
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores						
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Servicios Básicos						
c2) Servicios de Arrendamiento						
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios						
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales						
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación						
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad						
c7) Servicios de Traslado y Viáticos						
c8) Servicios Oficiales						
c9) Otros Servicios Generales						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
d2) Transferencias al Resto del Sector Público						
d3) Subsidios y Subvenciones						
d4) Ayudas Sociales						
d5) Pensiones y Jubilaciones						
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
d7) Transferencias a la Seguridad Social						
d8) Donativos						
d9) Transferencias al Exterior						
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración						
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
e4) Vehículos y Equipo de Transporte						
e5) Equipo de Defensa y Seguridad						
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas						
e7) Activos Biológicos						
e8) Bienes Inmuebles						
e9) Activos Intangibles						
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
f2) Obra Pública en Bienes Propios						
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
g2) Acciones y Participaciones de Capital						
g3) Compra de Títulos y Valores						
g4) Concesión de Préstamos						
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
g6) Otras Inversiones Financieras						
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones						
h2) Aportaciones						
h3) Convenios						
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública						
i2) Intereses de la Deuda Pública						
i3) Comisiones de la Deuda Pública						
i4) Gastos de la Deuda Pública						
i5) Costo por Coberturas						
i6) Apoyos Financieros						
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)						
III. Total de Egresos (III = I + II)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
ADMINISTRACIÓN	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	0	0	0	0	0
ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
III. Total de Egresos (III = I + II)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	0	0	0	0	0
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	0	0	0	0	0	0
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	0	0	0	0	0
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	6,504,407	98,365	6,602,772	6,265,470	6,265,470	337,302

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

 ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

 C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	5,327,907	98,365	5,426,272	5,426,272	5,426,272	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	5,327,907	98,365	5,426,272	5,426,272	5,426,272	0
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			0			0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1			0			0
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público			0			0
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			0			0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1			0			0
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	5,327,907	98,365	5,426,272	5,426,272	5,426,272	0

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
DIRECTOR

C.P. SABINO DIAZ MORALES
CONTADOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31/10/2019	6,504,407	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31/12/2019	6,504,407	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2020	2,578,860	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31/10/2019	6,504,407	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31/12/2019	6,504,407	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31/12/2020	6,265,470	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos		0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos		0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		0	pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0	pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		0	pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		0	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		0	pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)	31/12/2019	5,327,907	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	Reporte Trim. Formato 6 d)	31/12/2020	5,426,272	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0		Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)		0		Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0		Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)		0		Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8		0		Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		0		Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		0		Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		0		Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (ab)	Reporte Trim. y Cuenta Pública		0		Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (ac)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (ad)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ae)	Cuenta Pública / Formato 5		0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (af)	Cuenta Pública		0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (ag)	Cuenta Pública		0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (ah)	Cuenta Pública		0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ai)			0	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	

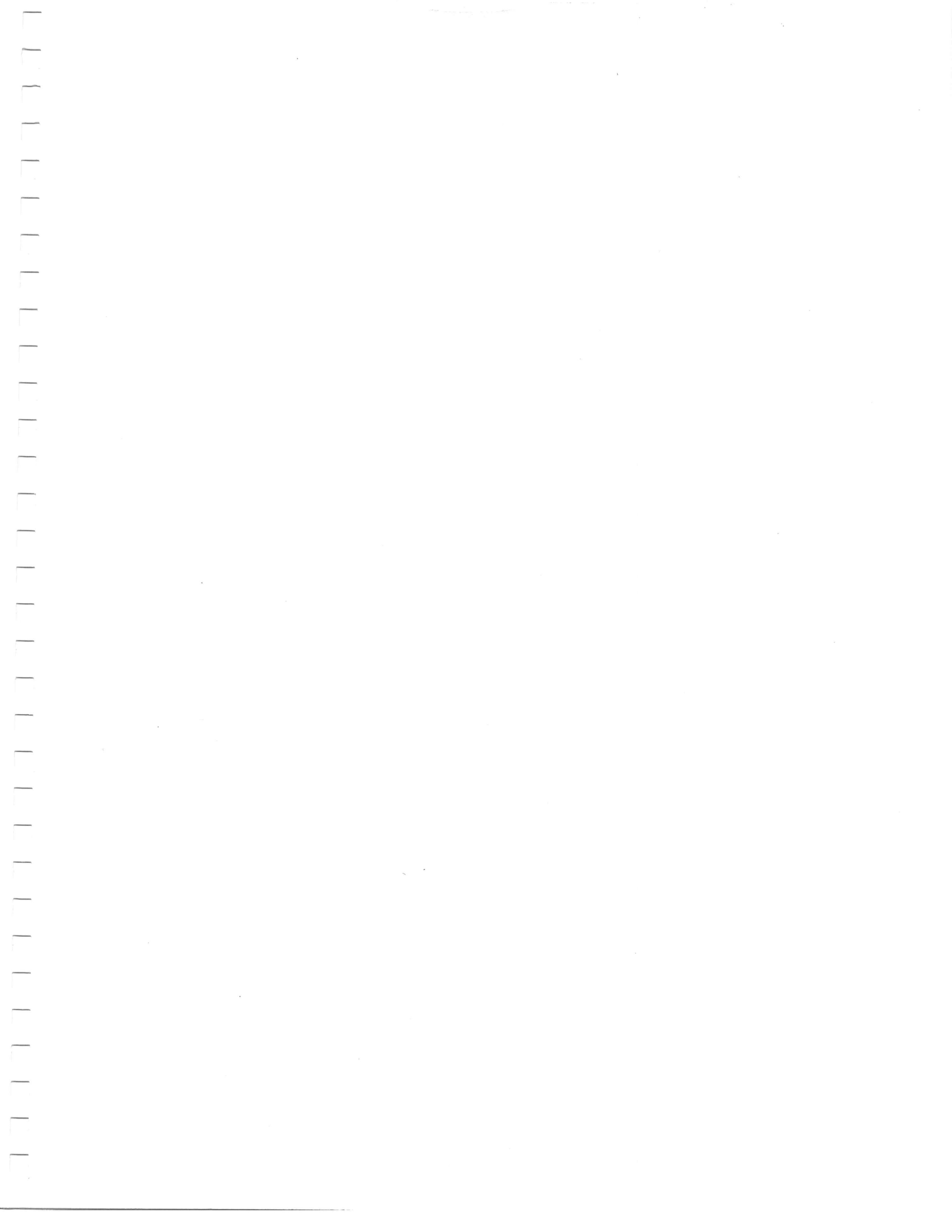
FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1	Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		0		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
2	Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		0		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
3	Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (l)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		0		Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1	Obligaciones a Corto Plazo					
a.	Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			0	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b.	Obligaciones a Corto Plazo (nn)			0	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Formatos de la Ley de Disciplina Financiera son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JORGE ANTONIO HERBERT ACERO
 DIRECTOR

C.P. SABINO DÍAZ MORALES
 CONTADOR GENERAL



**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
(FIPROE)**

**AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADES Y
OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES**



Santiago de Querétaro, Querétaro
Enero 14, 2021

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (FIPROE)

Av. Zaragoza Pte. No. 332, Interior A-70
Col. Niños Héroes, Querétaro.

Gossler, S.C.

Oficina Querétaro
Calzada David Alfaro Siqueiros No. 22
Colonia Pueblo Nuevo
Corregidora, 76900
Querétaro, Qro.
Tel +52 (442) 225 5730
Tel +52 (442) 242 4848

www.crowe.mx

At'n.: Ing. Jorge Antonio Herbert Acero
Director Operativo

Con motivo de la auditoría que hemos efectuado a los estados financieros del Fideicomiso Promotor del Empleo "FIPROE" con cifras al 31 de diciembre de 2020; adjunto a la presente encontrará el estatus que guardan las salvedades y observaciones de ejercicios anteriores.

Se emite el presente informe para efectos de dar cumplimiento al contrato de prestación de servicios de auditoría de Estados Financieros 2020 del FIPROE y a los términos de referencia emitidos por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Querétaro.

El contenido del presente informe fue comentado durante el proceso de auditoría, principalmente con el C.P. Sabino Díaz Morales (Contador General).

Sin más por el momento, agradecemos la atención prestada a nuestros representantes durante el desarrollo de nuestros trabajos.

Atentamente,
Gossler, S.C.
Miembro de Crowe Global

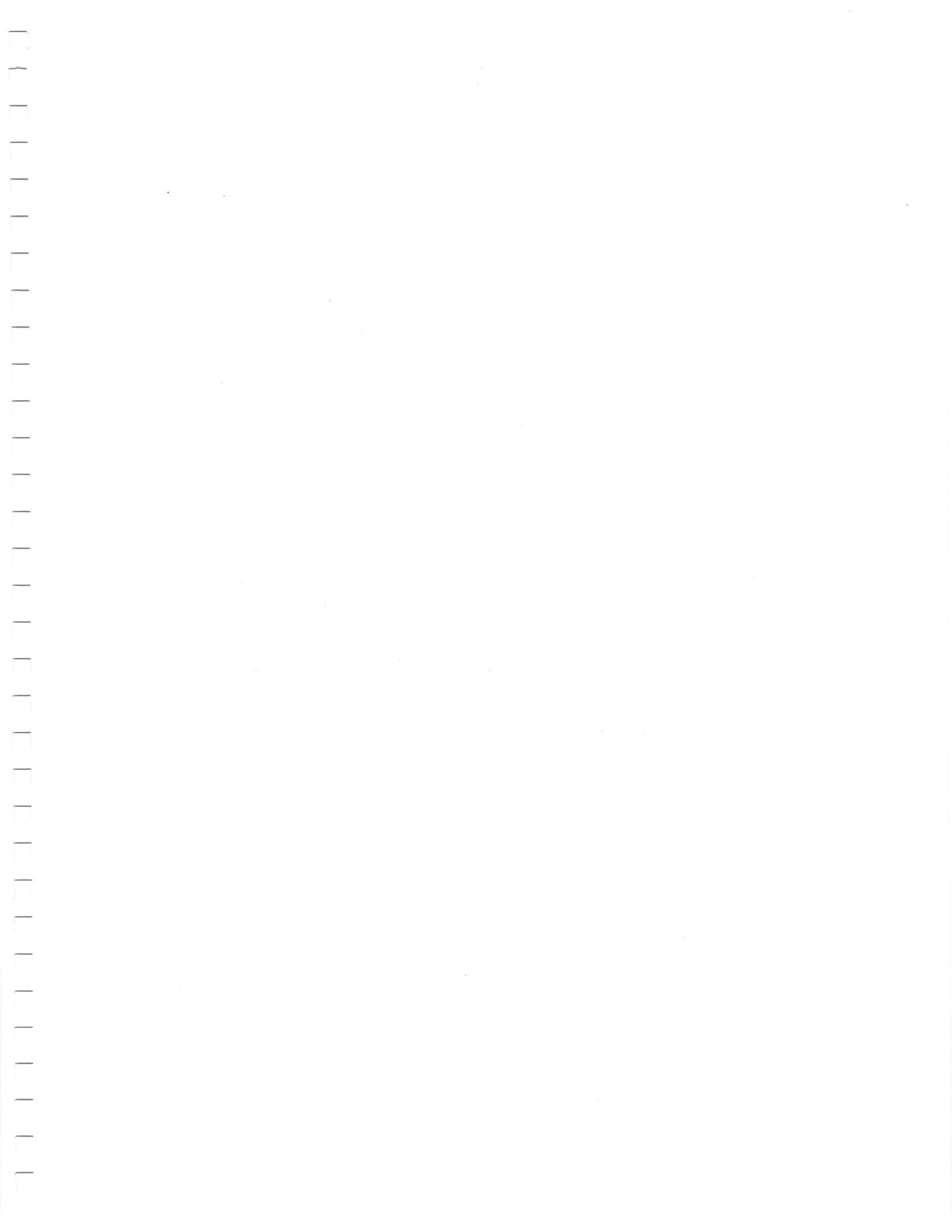


Fernando Baza Herrera
Socio

c.c.p.: C.P. Sabino Díaz Morales / Contador General

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO – FIPROE
AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
SEGUIMIENTO A LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DEL EJERCICIO
ANTERIOR (2019)

Hallazgo	Estatus actual
1. El Fideicomiso no ha presentado su cambio de domicilio ante el SAT.	En proceso. El cambio de domicilio ante el SAT se realizará en el mes de febrero 2021, debido al contrato de comodato que se esta realizando con la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Querétaro.
2. El fideicomiso no cuenta con los manuales de procedimientos y puestos actualizados, ya que con los que opera actualmente fueron autorizados en el ejercicio 2016.	En proceso. Se va a presentar al Comité Técnico el organigrama donde ya solo se encuentran 8 personas para que una vez aprobado se presenten los manuales con el organigrama autorizado.
3. A partir del mes de octubre de 2019 el Fideicomiso migró el registro de sus operaciones al SAACG; sin embargo, continúa realizando los registros en el sistema CONTRPAQ.	Aunque se utiliza el Contpaq para consultas anteriores, el proveedor nos está realizando en el mes de marzo 2021, la interface para que directamente las pólizas de ingresos lleguen al sistema del SAACG.
4. Registro indebido de intereses ordinarios y moratorios durante los ejercicios 2008 a 2018.	Solventada. Durante 2020 no se registraron los intereses del devengo contable
5. La cartera de cuentas por cobrar asciende a \$49'909,151.99. Del análisis a la antigüedad de las cuentas por cobrar observamos que \$31'708,404.57 provienen del ejercicio 2015 hacia atrás, por lo que el fideicomiso debe crear una reserva de cuentas incobrables por este importe.	En proceso. Se trabaja en las Políticas de cuentas incobrables para la depuración de la cartera vencida dándole seguimiento a los procedimientos legales, así como al costo beneficio de dicha recuperación, se cuenta con un proyecto de las políticas de cuentas incobrables.
6. El recurso estatal autorizado como techo financiero por medio del oficio SPF/00235/2017 del 22 de diciembre de 2017 por \$28'863,393 se encuentra en su totalidad en cartera por recuperar, sin embargo, en el ejercicio 2017 se realiza aportación de \$300,000 del municipio de corregidora y en el ejercicio 2018 se realizan aportaciones de la Secretaria de Desarrollo Sustentable en cantidad de \$14'000,000 de los cuales el Fideicomiso cuenta con \$9'873,178 disponibles como fondo revolvente.	En proceso. Ya se ha estado recuperando parte del importe de los \$28'863,393, por lo cual se está haciendo una cobranza efectiva y eficiente y así poder mantener la viabilidad del Fideicomiso y de sus programas.
7. El Fideicomiso no cuenta con estudio actuarial.	En proceso. En marzo 2021 se contratará a actuario.
8. El Fideicomiso no realiza conciliaciones mensuales que permitan analizar y validar en tiempo posibles errores relacionados con el timbrado de sus CFDI de ingresos, observándose diferencias entre los registros contables y los CFDI timbrados.	En proceso. El Proveedor del sistema nos está haciendo esta adecuación para que el timbrado y la conciliación la realice en automático.
9. El Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) muestra como egreso aprobado \$31'815929 ya que como inversión pública en el renglón de "Proyectos Productivos y acciones de fomento" se manifiesta un importe de \$23,832,082 mismo que es ajustado como reducción al presupuesto, esta situación se derivó de un error al reflejar ahí el saldo que se tenía en la partida de bancos al cierre de ejercicio inmediato anterior.	Solventada. Se presentó el estado Analítico realizando el ajuste correspondiente en 2019.
10. No se menciona el importe de los intereses normales y moratorios en párrafo adicional en rubro de ingresos en las notas a los Estados Financieros.	Solventada. En las notas a los Estados Financieros se menciona los intereses normales y los moratorios.



**FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO
(FIPROE)**

**AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**REPORTE DE HALLAZGOS Y
RECOMENDACIONES**



Santiago de Querétaro, Querétaro
Enero 14, 2021

FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO (FIPROE)

Av. Zaragoza Pte. No. 332, Interior A-70
Col. Niños Héroes, Querétaro.

Gossler, S.C.

Oficina Querétaro
Calzada David Alfaro Siqueiros No. 22
Colonia Pueblo Nuevo
Corregidora, 76900
Querétaro, Qro.
Tel +52 (442) 225 5730
Tel +52 (442) 242 4848

www.crowe.mx

At'n.: Ing. Jorge Antonio Herbert Acero
Director Operativo

Con motivo de la auditoría que hemos efectuado a los estados financieros del Fideicomiso Promotor del Empleo "FIPROE" con cifras al 31 de diciembre de 2020; a continuación, nos permitimos someter a su consideración algunas recomendaciones y sugerencias a diversos temas de control interno, aspectos financieros, contables y administrativos, que en nuestra opinión fortalecerán los sistemas, procesos y procedimientos establecidos.

Cabe mencionar que nuestra revisión no tuvo por finalidad realizar un estudio detallado de todos sus métodos y procedimientos de control interno, por lo que, los aspectos que se mencionan no incluyen todos los que eventualmente pueden mejorarse.

Los comentarios que enseguida se relacionan, se presentan como sugerencias constructivas para la consideración de la Administración, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos, contables y financieros.

El contenido del presente informe fue comentado durante el proceso de auditoría, principalmente con el C.P. Sabino Díaz Morales (Contador General).

Sin más por el momento, agradecemos la atención prestada a nuestros representantes durante el desarrollo de nuestros trabajos.

Atentamente,
Gossler, S.C.
Miembro de Crowe Global



Fernando Baza Herrera
Socio

c.c.p.: C.P. Sabino Díaz Morales / Contador General

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 1

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	PROMOCIÓN Y ANÁLISIS DE CRÉDITO		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 48,860,238.00
	Cuenta afectada	Cuentas por Cobrar	\$ 47,990,845.00

Descripción del hallazgo

De la muestra seleccionada de expedientes de crédito se detectaron los siguientes hallazgos:

Créditos denominados "Capital Semilla", otorgados a personas físicas:

- Hay discrepancia en la información relativa al obligado solidario que aparece en el Contrato respectivo y el que aparece en la solicitud de apoyo para proyecto de emprendedores (2 expedientes).
- El expediente no cuenta con póliza de vida, mismo, que, de acuerdo al Contrato firmado en la Cláusula Cuarta, Inciso b, establece que se podrá entregar la póliza 5 días posteriores a la disposición de la 1ra. ministración del crédito; por lo que no se le dio seguimiento a este requisito (2 expedientes).
- No se encontró el último pago de SAT, IMSS, INFONAVIT (1 expediente).
- No se contaba con una evaluación favorable en Buró de Crédito y de acuerdo al programa, citamos: "De no contar con un buró de crédito favorable no podrá contar con la convocatoria" (1 expediente).

Programa "Artesano tú puedes"

- No se cuenta con comprobantes de ingresos, salvo por un escrito firmado por el acreditando en el que manifiesta sus ingresos (3 créditos). Las reglas de operación indican en los requisitos para acceder a los apoyos: 7. Comprobante de ingresos (en su caso, de un mes). El objetivo de programa es muy claro: proporcionar créditos a mujeres y hombres empresarios establecidos legalmente en el Estado de Querétaro. Entendiéndose que se otorgará sólo a aquellos que estén legalmente constituidos.

Programa "Puedes con tu palabra":

- No se cuenta con comprobantes de ingresos (4 créditos). De acuerdo con las reglas de operación, el apoyo se destinó a personas físicas formalmente constituidas y al corriente en sus obligaciones fiscales.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen (1)
(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$47,990,845.30	\$10,777,924.00 22%	\$1,163,621.00 2%	\$1,163,621.00 11%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Reglas de Operación para el otorgamiento de créditos de los diferentes programas

Efectos

- No contar con los elemntos suficientes en caso de revisiones por parte de autoridades federales, estatales y municipales, así como de terceros designados para su revisión.
- En caso de retraso por parte del acreditado, no tener los elementos necesarios para la recuperación de los créditos a través de la vía judicial.

Recomendaciones

Correctivas

Apegarse a las reglas de operación emitidas específicamente para cada uno de los Programas de Crédito, con lo cual se podrá:

- Contar con un expediente completo por cada acreditado
- Comprobar el cumplimiento de las reglas de operación al momento de otorgar los créditos y durante la vigencia de los créditos, en su caso
- En caso de retraso por parte del acreditado, tener los elementos necesarios para la recuperación de los créditos a través de la vía judicial, en su caso
- Dar cumplimiento para su presentación en caso de revisiones por parte de autoridades federales, estatales y municipales, así como de terceros designados para su revisión

Preventivas

Apegarse a las reglas de operación emitidas específicamente para cada uno de los Programas de Crédito, con lo cual se podrá:

- Contar con un expediente completo por cada acreditado
- Comprobar el cumplimiento de las reglas de operación al momento de otorgar los créditos y durante la vigencia de los créditos, en su caso
- En caso de retraso por parte del acreditado, tener los elementos necesarios para la recuperación de los créditos a través de la vía judicial, en su caso
- Dar cumplimiento para su presentación en caso de revisiones por parte de autoridades federales, estatales y municipales, así como de terceros designados para su revisión

Ing. Jorge Herbert Acero	C.P. Carlos Aguado Rico	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Beza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD Y COBRANZA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$ 22,118,105	
	Cuenta afectada	Estimación para cuentas incobrables \$ 22,118,105	

Descripción del hallazgo

La entidad no cuenta con una política formal para la creación, incremento, castigo y/o cancelación de la estimación de cuentas incobrables. La entidad tiene reconocida una estimación de \$22,118,105. Considerando el total de la estimación registrada, ésta soporta el 46% del total de la cartera al cierre del ejercicio, no obstante que la cartera vencida al cierre del ejercicio representa el 91% del total de la cartera de crédito (\$43,623,126), con una antigüedad promedio de vencimiento de más de 365 días.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen (1)

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$22,118,105.00	\$22,118,105.00 100%	\$22,118,105.00 100%	\$22,118,105.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio - B. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo. 5. Estimación para cuentas incobrables

Efectos

La cartera o rubro incluidos en Los Estados Financieros al 31 de diciembre no refleja fehacientemente el activo recuperable, debido a la existencia de indicios de deterioro evidentes

Recomendaciones

Correctivas

Realizar una revisión minuciosa de la cartera, a fin de determinar las bases sobre las cuales será implementada la política correspondiente, considerando los indicios de deterioro en la recuperación de dicha cartera y los lineamientos establecidos por la CONAC

Preventivas

Una vez creada la política, darle el seguimiento adecuado y oportuno.

Ing. Jorge Herbert Acero	Lic. Salvador Roa Guerrero	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 3

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	COBRANZA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	

Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$	48,860,238.00
Cuenta afectada	Cuentas por Cobrar	\$	47,990,845.00

Descripción del hallazgo

En la relación que nos propociono la entidad, de todos los créditos que actualmente se tienen en proceso legal, observamos que se considera como "suerte principal" el importe del crédito otorgado, no obstante, los acreditados sí realizaron, en su momento, pagos a capital, por lo que la suerte principal debería ser el saldo vencido. De igual manera, detectamos que existen créditos relacionados que indican una suerte principal menor a la del saldo vencido, 2 acreditados relacionados que no se reportan en la cartera y 6 créditos que no reportan la suerte principal reclamada. Vale la pena destacar que los Estados Financieros Contables, en el Anexo denominado "Informe de Pasivos Contingentes", solicitan el dato de los juicios en proceso, donde la entidad indica el total de \$21,310,397.55. Si consideramos el saldo vencido del principal de la cartera de los acreditados relacionados en la cartera legal proporcionada, el importe que determinamos es de \$18,858,771.65

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen (1)

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$47,990,845.30	Corresponde a la integración de cartera en litigio proporcionada por la entidad \$21,310,397.55 44%	\$21,310,397.55 44%	\$21,310,397.55 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

N/A

Efectos

El control llevado a cabo de los créditos en litigio no es adecuado, lo que podría provocar no contar en su momento, con la información necesaria para ejercer acciones de cobro.

Recomendaciones

Correctivas

Mantener un control adecuado de los juicios en proceso, darles el seguimiento adecuado y actualizar la información para revelarla con la suficiente oportunidad y veracidad.

Preventivas

Mantener un control adecuado de los juicios en proceso, darles el seguimiento adecuado y actualizar la información para revelarla con la suficiente oportunidad y veracidad.

Ing. Jorge Herbert Acero	Lic. Salvador Roa Guerrero	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 4

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	COBRANZA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	Otros activos no circulantes	
	Cuenta afectada	Bienes Adjudicados	
			\$ -
			\$ -

Descripción del hallazgo

De la relación proporcionada, en la que se integran 8 inmuebles con valor de adjudicación de \$5,650,286.20, al parecer no se han concluido los trámites de adjudicación, ya que todos presentan un estatus de "pendiente de escrituración, así como pago de gastos, costas y honorarios"; no obstante que los remates y adjudicaciones se ejecutaron en 2015 (2 inmuebles), 2016 (2 inmuebles), 2017 (1 inmueble) y 2018 (3 inmuebles).

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen

(1)

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	En relación a la Muestra
	N/A por tratarse de valores no reconocidos en los EEF	En relación al Universo	
\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

N/A

Efectos

No se tiene mayor disponibilidad de recursos en efectivo al no ejercer el derecho que se tiene sobre los bienes adjudicados.

Recomendaciones

Correctivas

Agilizar los trámites de adjudicación en el momento en que se ejecuten a favor de la entidad, la falta de reconocimiento podría suponer una omisión arbitraria, además de la pérdida de control de dichos inmuebles y más aún de detener el proceso de recuperación de los recursos al no poder realizar la enajenación de los bienes.

Preventivas

Agilizar los trámites de adjudicación en el momento en que se ejecuten a favor de la entidad, la falta de reconocimiento podría suponer una omisión arbitraria, además de la pérdida de control de dichos inmuebles y más aún de detener el proceso de recuperación de los recursos al no poder realizar la enajenación de los bienes.

Ing. Jorge Herbert Acero	Lic. Salvador Roa Guerrero	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD Y COBRANZA		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
Rubro afectado	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		\$ 28,937,326.49
Cuenta afectada	Fondos en garantía a largo plazo		\$ 28,937,326.49

Descripción del hallazgo

La entidad no tiene un control adecuado en la integración de los saldos denominados "Fondos en garantía a largo plazo", todo fue proporcionado en Excel y se invirtió un tiempo excesivo en su preparación.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
 Ejercicio de origen (1)
 (1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$28,937,326.49	\$28,937,326.49	\$28,937,326.49	\$28,937,326.49
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ausencia de control interno para la integración histórica de la deuda pública de la entidad

Efectos

Incertidumbre en la existencia del soporte documental que respalda las cifras del pasivo y de su adecuada integración.

Recomendaciones

Correctivas
 Documentar todos los movimientos del Pasivo, llevar un control detallado y al día de los mismos y resguardar adecuadamente los documentos soporte

Preventivas
 Se entiende que las operaciones se realizaron años atrás y por su antigüedad, quizás no se tenga físicamente al alcance; no obstante, es información que año con año se le solicita a la entidad por revisiones de autoridades federales, estatales, municipales, incluso por los auditores externos independientes, por lo que debería tenerse al día, disponible y con el suficiente análisis para aclarar cualquier duda o inquietud que surja en los procesos de revisión.

Ing. Jorge Herbert Acero	Lic. Salvador Roa Guerrero	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno

Rubro afectado	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 27,002,888.82
Cuenta afectada	Aportaciones	\$ 27,002,888.82

Descripción del hallazgo

El patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2020 según registros contables asciende a \$27,002,888.82, de los cuales se solicitó la documentación soporte; sin embargo, únicamente se logró integrar un total de \$18,200,000.00

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen (1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$27,002,888.82	100% \$27,002,888.82	\$27,002,888.82	\$27,002,888.82
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ausencia de control interno para la integración histórica del Patrimonio de la entidad

Efectos

No contar con la evidencia documental que ampare el valor del patrimonio reflejado en los Estados Financieros

Recomendaciones

Correctivas

Documentar todos los movimientos del Patrimonio y resguardarlos adecuadamente

Preventivas

Se entiende que las operaciones se realizaron años atrás y por su antigüedad, quizás no se tenga físicamente al alcance; no obstante, es información que año con año se le solicita a la entidad por revisiones de autoridades federales, estatales, municipales, incluso por los auditores externos independientes, por lo que debería tenerse a día, disponible y con el suficiente análisis para aclarar cualquier duda o inquietud que surja en los procesos de revisión.

Ing. Jorge Herbert Acero	C.P. Sabino Díaz Morales	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD		

<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Estados Financieros	\$ 54,620,106.00
	Cuenta afectada	Cuentas de orden	

Cantidad revelada en las Notas a los EEFF por la entidad

Descripción del hallazgo

El reconocimiento contable de los intereses nominales y moratorios se realiza en el momento de su cobro y no de su devengación, aspecto con el cual estamos de acuerdo, sin embargo, no existe un control adecuado en registros contables, solo en papeles de trabajo, que permita identificar los conceptos y montos devengados a la fecha de los estados financieros.
Los estados financieros anuales revelan de manera general los intereses nominales y moratorios devengados.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen (1)

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

N/A por tratarse de valores no reconocidos en los EEFF

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental - VII. Definición de la estructura básica y principales elementos de los Estados Financieros a elaborar - a) En los estados contables reflejar: Corresponde revelar, a través de las notas a los estados financieros, los activos y pasivos cuya cuantía sea incierta o esté sujeta a una condición futura que se deba confirmar por un acto jurídico posterior o por un tercero. Si fuese cuantificable el evento se registrará en cuentas de orden para efecto de control hasta en tanto afecte la situación financiera del ente público.

Efectos

La existencia de un control solo a nivel de papel de trabajo y no reconocido contablemente, no da la certeza de que la información sea adecuada y suficiente.

Recomendaciones

Correctivas

Se sugiere implementar cuentas de orden para llevar un control mes a mes de los intereses ordinarios y moratorios, así como monitorear desde la contabilidad los incrementos, recuperaciones, cancelaciones, etc.
Se recomienda evaluar la conveniencia de abundar las revelaciones en este rubro, incorporando información en la medida de lo posible, relacionada con: intereses devengados por tipo de programa, origen de fondeo, periodos y/o años a los que corresponde, etc.

Preventivas

N/A

Ing. Jorge Herbert Acero	C.P. Sabino Díaz Morales	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	<input type="text" value="2020"/>		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD Y COBRANZA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	Ingresos y Otros Beneficios	\$ 1,592,087
	Cuenta afectada	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 1,592,087

Descripción del hallazgo

Se realizó un amarre global de los CFDI emitidos durante el ejercicio 2020 y los registros contables al 31 de diciembre 2020 de los cuales se generó una diferencia de menor en los CFDI timbrados por \$26,584 correspondiente a los intereses normales y otra de \$664,688 correspondiente a los intereses moratorios.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen (1)

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1,592,087.00	\$1,592,087.00 100%	\$1,592,087.00 100%	\$1,592,087.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 29 del Código Fiscal de la Federación

Efectos

Incumplimiento de las disposiciones fiscales respecto a la emisión de los comprobantes fiscales

Recomendaciones

Correctivas

Es necesario que la entidad realice conciliaciones mensuales para detectar aquellos ingresos que, por descuido, olvido o cualquier otra razón, no hayan sido timbrados los CFDI correspondientes y en el periodo respectivo.

Preventivas

Es necesario que la entidad realice conciliaciones mensuales para detectar aquellos ingresos que, por descuido, olvido o cualquier otra razón, no hayan sido timbrados los CFDI correspondientes y en el periodo respectivo.

Ing. Jorge Herbert Acero	Lic. Salvador Roa Guerrero	C.P. Sabino Díaz Morales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 9

Nombre del ente público	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
Ejercicio de revisión	2020		
Despacho de Auditores Externos	GOSSLER, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD Y COBRANZA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	

Rubro afectado: Efectivo y equivalentes, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo, Gastos de Funcionamiento
 Cuenta afectada: N/A

Descripción del hallazgo

Revisando el flujo de efectivo del ejercicio 2020, determinamos que la entidad utiliza recursos de la cobranza para solventar los gastos operativos de la entidad. Lo anterior no está de conformidad con las reglas de operación de los diferentes programas creados para el otorgamiento de financiamientos en sus diferentes modalidades, toda vez que en ellas se señala que se debe reembolsar el capital prestado a los entes fondeadores y la entidad podrá conservar para sus gastos operativos los intereses cobrados. No obstante lo anterior, la entidad proporcionó un Oficio en el que el Gobierno del Estado les autoriza tomar como fondo revolvente las recuperaciones pendientes de reembolsar para otorgar nuevos créditos y para sus gastos operativos; sin embargo, el flujo de efectivo analizado también incluye recuperaciones federales.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
 Ejercicio de origen (1)

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Falta de cumplimiento a los convenios suscritos con el Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural (FOCIR) para la obtención de financiamientos

Efectos

Posible incumplimiento a los acuerdos establecidos con FOCIR

Recomendaciones

Correctivas

Identificar las operaciones de flujo, federales, estatales, municipales y propias de la entidad, para demostrar que la utilización de recursos es de conformidad con los convenios celebrados.

Preventivas

La operación de la entidad debe ser con estricto apego a las reglas de operación establecidas, toda vez que el uso inadecuado de los recursos proporcionados, pueden ser causa de presunción de malos manejos, desvío de recursos, etc

Ing. Jorge Herbert Acero	Lic. Salvador Roa Guerrero	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 10

Nombre del ente público Ejercicio de revisión Despacho de Auditores Externos Área o Unidad Tipo de hallazgo	FIDEICOMISO PROMOTOR DEL EMPLEO		
	2020		
	GOSSLER, S.C.		
	CONTABILIDAD		
		Económico	<input checked="" type="checkbox"/>
	Rubro afectado	Estados Financieros en general	
	Cuenta afectada	N/A	

Descripción del hallazgo

Se detectó que en varios rubros de los estados financieros no se tienen políticas contables definidas, lo cual genera incertidumbre respecto a la adecuado preparación y emisión de os estados financieros de la entidad. Por ejemplo:

- Cuentas por cobrar
- Estimación de cuentas incobrables
- Reconocimiento de ingresos
- Control de bienes adjudicados

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

(1) Desconocido, en nuestro caso por ser el primer año de auditoría, no tenemos evidencia del origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
N/A Por tratarse de aspectos cualitativos y no cuantitativos			
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

Efectos

Incumplimiento de los objetivos institucionales
Los riesgos asociados a la entidad no sean identificados y por lo tanto no sean atendidos oportunamente

Recomendaciones

Correctivas

Establecer las políticas contables que sirvan de base para la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros

Preventivas

Establecer las políticas contables que sirvan de base para la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros

Ing. Jorge Herbert Acero	C.P. Sabino Díaz Morales	C.P.C. Adriana Ruiz Rosales	C.P.C. Fernando Baza Herrera
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Titular de la entidad	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 19/01/2021

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

