

**Patronato de las Fiestas del Estado de
Querétaro**

**Informe del auditor independiente sobre
los estados financieros al 31 de diciembre
de 2020**

Contenido

a. Opinión financiera del auditor independiente.

b. Estado de actividades.

c. Estado de situación financiera.

d. Estado de variación en la hacienda pública.

e. Estado de cambios en la situación financiera.

f. Estados de flujo de efectivo.

g. Informe sobre pasivos contingentes.

h. Notas a los estados financieros.

i. Estado analítico del activo.

j. Estado analítico de la deuda y otros pasivos.

k. Anexos

1 Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio

2 Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio

3 Relación de cuentas bancarias productivas específicas

4 Relación de esquemas bursátiles

5 Coberturas financieras

6 Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el
Patrimonio del Ente Público.

Santiago de Querétaro Qro. 14 de enero de 2021

**H. Consejo Directivo del Patronato
De las Fiestas del Estado de Querétaro.**

**Secretaria de la Contraloría del Poder
Ejecutivo del Estado de Querétaro.**

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros del Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro (la Entidad), que comprenden el Estado de actividades al 31 de diciembre de 2020, el Estado de situación financiera, el Estado de variación en la hacienda pública, el estado de cambios en la situación financiera, el estado de flujo de efectivo, los informes sobre pasivos contingentes, Notas a los Estados financieros, el Estado analítico del activo, el Estado analítico de la deuda y otros pasivos, correspondientes al año que terminó en esa fecha, y los siguientes anexos: 1 Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio, 2 Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio, 3 Relación de cuentas bancarias productivas específicas, 4 Relación de esquemas bursátiles, 5 Coberturas financieras, 6 Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las normas y lineamientos vigentes para la generación de información financiera que aplica a los entes públicos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), vigentes al 31 de diciembre de 2020.

Fundamento de nuestra opinión.

Llevamos a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se explican más ampliamente en la sección de Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A. C. (Código de Ética del IMCP), y hemos cumplido las demás responsabilidades del mencionado Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis.

a) Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos, han sido preparados para permitir a la Entidad cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a los cuales está sujeta; y para ser integrados en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la LGCG. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Como se menciona en la Nota 2, los estados financieros adjuntos han sido preparados para cumplir con las disposiciones legales que requieren la presentación de la Cuenta Pública del Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones relativas a la LGCG y las normas y lineamientos vigentes para la generación de información financiera que aplica a los entes públicos emitidas por el CONAC, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de error material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de la Entidad ha aplicado el postulado básico de contabilidad gubernamental de *Existencia permanente*, que establece que la actividad de la Entidad se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

La administración del gobierno de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de registro, preparación y revelación de la 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 errores materiales, 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.

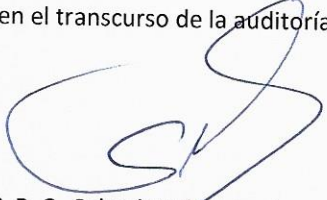
Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en estos estados financieros.

Como parte de una auditoría ejecutada de conformidad con las NIA, ejercimos el juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- 1) Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material de los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases 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 un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- 2) Obtuvimos 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 el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- 3) Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, y la correspondiente información revelada por la Administración.
- 4) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, de la norma contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

5) Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



C. P. C. Salvador Plaza Leal

PATRONATO DE LAS FIESTA DEL ESTADO DE QUERETARO
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		
Impuestos	8,542	157,884
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	0	19,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	8,542	138,884
	12,967,778	14,041,859
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
	12,967,778	14,041,859
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	2,385	32,875
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	2,385	32,875
Total de Ingresos y Otros Beneficios	12,978,705	14,232,618
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	9,315,878	11,924,824
Materiales y Suministros	3,230,297	2,717,319
Servicios Generales	288,635	244,543
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,796,947	8,962,962
	766,245	1,902,992
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	756,245	1,902,992
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		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
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		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	148,277	102,203
	148,277	102,203
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	10,220,400	13,930,020
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,758,305	302,598

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

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR DEL AREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,643,566	238,331	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,692	7	Documentos por Pagar a Corto Plazo	87,757	115,129
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
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	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
Total de Activos Circulantes	2,647,258	238,338	Total de Pasivos Circulantes	87,757	115,129
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
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 Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	4,373,143	3,895,467	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	50,000	50,000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	-3,456,406	-3,308,129	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
			Total del Pasivo	87,757	115,129
Total de Activos No Circulantes	966,738	637,338	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,613,995	875,676	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,173,204	5,173,204
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	5,173,204	5,173,204
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,646,966	-4,412,658
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,758,305	302,598
			Revalúos	-4,405,271	-4,715,255
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,526,239	760,547
				3,613,995	875,676

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

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR DEL AREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS Fiestas DEL ESTADO DE QUERETARO
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	5,173,204				
Aportaciones	5,173,204				5,173,204
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019		-4,715,255	302,598		-4,412,658
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			302,598		302,598
Resultados de Ejercicios Anteriores		-4,715,255			-4,715,255
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 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	5,173,204	-4,715,255	302,598	0	760,547
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		309,985	2,455,707		2,765,692
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,758,305		2,758,305
Resultados de Ejercicios Anteriores		309,985	-302,598		7,387
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	5,173,204	-4,405,271	2,758,305	0	3,526,239

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

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR DEL AREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		
	0	2,738,319
Activo Circulante		
	0	2,408,920
Efectivo y Equivalentes		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,405,235
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	3,685
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante		
	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	329,400
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	477,676
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	148,277	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO		
	0	27,373
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	27,373
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	27,373
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		
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		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,765,692	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,765,692	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,455,707	0
Revalúos	309,985	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
	0	0

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

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS FIESTA DEL ESTADO DE QUERETARO
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		
Impuestos	12,976,320	14,199,743
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	0	19,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	8,542	138,884
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,967,778	14,041,859
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	10,093,409	13,870,933
Materiales y Suministros	3,192,273	2,688,978
Servicios Generales	288,635	244,543
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,796,947	8,962,962
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	756,245	1,902,992
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	0
	59,309	71,457
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,882,911	328,811
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	477,676	156,583
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	477,676	156,583
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-477,676	-156,583
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,405,235	172,227
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	238,331	66,103
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,643,566	238,331

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

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR DEL AREA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2020
PATRONATO DE LAS FIESTA DEL ESTADO DE QUERETARO
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
	Valuación actuarial de pasivos laborales al 31 de diciembre de 2020	\$2,836,965.00
	TOTAL	

Lic. Francisco Alejandro Pedraza Montes
Director General

C. P. Patricia Arevalo Parra
Titular de Area Administrativa

Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 2,587,130	\$ 192,831
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN 1)	\$.00	\$.00
	\$ 56,436	\$ 45,500
Suma	\$ 2,643,566	\$ 238,331

1) En el mes de octubre se realizó el pago de un depósito en garantía a favor de la CFE, por un importe de \$10,936.00, que están incluidos de Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER CTA. 453 338 843	\$ 83,038
BANCOMER CTA. 111 427 407	\$.00
BANCOMER CTA. 112 472 074	\$.00
BANCOMER CTA. 112 679 051	\$.00
BANCOMER CTA. 114 246 365	\$.00
BANBAJIO CTA. 274 153 890 101	\$ 2,504,056
Suma	\$ 2,587,094

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
NO APLICA	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades:

Banco	Importe
NO APLICA	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2020	2019	Características cualitativa
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			subsidio al empleo
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 7	\$ 7.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00	
	\$ 3,685.00	\$.00	
Suma	\$ 3,692	\$ 7	

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0%
Subsidio	7	0%
ISR por recuperar	3,685.00	100%
Suma	3,692	0%

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

NO APLICA

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (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 informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NO APLICA

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NO APLICA

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NO APLICA

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

NO APLICA

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NO APLICA

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes muebles	Monto depreciación del ejercicio	Monto depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterio de aplicación	Características significativas actuales
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	92,379	286,410	Porcentaje	10% y 33%	Normatividad CONAC	Bueno-regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	36,202	3,125,425	Porcentaje	20%	Normatividad CONAC	Bueno-regular
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO						
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,600	10,425	Porcentaje	20%	Normatividad CONAC	Bueno
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD						
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS						
ACTIVOS BIOLÓGICOS						
SOFTWARE	16,096	34,146	Porcentaje	33%	Normatividad CONAC	Bueno
Total	148,277	3,456,406				

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

NO APLICA

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS		
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$.00	\$.00
	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 416,330	\$ 406,332
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,882,936	\$ 3,471,135
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 73,877	\$ 18,000
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 4,373,143	\$ 3,895,467
SOFTWARE	\$ 50,000	\$ 50,000.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 50,000	\$ 50,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 3,456,406	-\$ 3,308,129
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$ 3,456,406	-\$ 3,308,129
Suma	\$ 966,737	\$ 637,338

Derivado del inventario físico realizado en 2019, se realizaron las bajas de bienes muebles por obsolescencia y algunos bienes extraviados. El neto de esta operación fue por 46,419.25 el cual se llevó contra la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
NO APLICA	\$.00	\$.00

- Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
NO APLICA

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
NO APLICA

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y 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 informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuentas por pagar	Monto	Factibilidad de pago
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,063	Factible de pago
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 42,630	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,064	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Sub-total	\$ 87,757	
b) Mayor a 90 días y menor a 180 días		
Servicios personales		
Proveedores por pagar		
Contratistas por obras públicas		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias otorgadas	NO APLICA	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Retenciones y contribuciones por pagar		
Devoluciones de la ley de ingresos		
Otras cuentas por pagar		
Sub-total	\$.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Servicios personales		
Proveedores por pagar		
Contratistas por obras públicas		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias otorgadas	NO APLICA	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Retenciones y contribuciones por pagar		
Devoluciones de la ley de ingresos		
Otras cuentas por pagar		
Sub-total	\$.00	

Documentos por pagar	Monto	Factibilidad de pago
a) Menor o igual a 90 días		
Servicios personales		
Proveedores por pagar		
Contratistas por obras públicas		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias otorgadas	NO APLICA	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Retenciones y contribuciones por pagar		
Devoluciones de la ley de ingresos		
Otras cuentas por pagar		
Sub-total	\$.00	

b) Mayor a 90 días y menor a 180 días		
Servicios personales		
Proveedores por pagar		
Contratistas por obras públicas		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias otorgadas	NO APLICA	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Retenciones y contribuciones por pagar		
Devoluciones de la ley de ingresos		
Otras cuentas por pagar		
Sub-total	\$.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Servicios personales		
Proveedores por pagar		
Contratistas por obras públicas		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias otorgadas	NO APLICA	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública		
Retenciones y contribuciones por pagar		
Devoluciones de la ley de ingresos		
Otras cuentas por pagar		
Sub-total	\$.00	

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en 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.
NO APLICA

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
NO APLICA

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de noviembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 87,757	\$ 115,129
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 87,757	\$ 115,129

Handwritten signature

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,063
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,064
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 42,630
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 87,757

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de enero 2021.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero 2021.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de *El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

En el mes de octubre se realizó la contratación del servicio para realizar la valuación actuarial de pasivo contingente. La cantidad a provisionar es por \$2,836,964.76

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe	Características significativas
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 8,542	Ing por venta heraldos
APROVECHAMIENTOS	\$	
Subtotal Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 8,542	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 12,967,778	Transferencias recibidas de Secretaria
(2)	\$.00	
	\$.00	
total Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones	\$ 12,967,778	
	\$.00	
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -	
	\$ -	
Subtotal Otros	\$ -	
	\$.00	
Subtotal Productos Financieros	\$ -	
Suma	\$ 12,976,320	

2) Se recibieron 100,000 en el mes de enero por parte de DIF como apoyo a la cabalgata de reyes magos del municipio de El Marqués. Esta cantidad fue contabilizada como transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe	Características significativas
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (BONIFICACIONES EN PAGO A PROVEEDORES)	\$ 2,385	ifificación Telmex e intere
	\$.00	
Subtotal Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 2,385	

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	Explicación
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 9,315,878	Se incrementó por los gastos de fin de año
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 756,245	Se incrementó por los gastos de fin de año
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 148,277	Se mantuvo igual que los meses anteriores
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 10,220,401	

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,679,951	16%
ARRENDAMIENTO	\$ 796,746	8%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,131,911	11%
SERVICIOS OFICIALES	\$ 3,278,625	32%
AYUDAS SOCIALES	\$ 756,245	7%
OTROS MENORES	\$ 2,576,923	25%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Cuenta	Monto	Naturaleza
Aportaciones	\$.00	
Inversiones Financieras a largo plazo		
Bienes inmuebles e infraestructura		NO HUBO
Bienes muebles		
Bienes intangibles		
Donaciones de capital	\$.00	
Inversiones Financieras a largo plazo		
Bienes inmuebles e infraestructura		NO HUBO
Bienes muebles		
Bienes intangibles		
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	\$.00	
Inversiones Financieras a largo plazo		NO HUBO
Bienes inmuebles e infraestructura		
Bienes muebles		
Bienes intangibles		

[Handwritten signature]

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.
- En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.
- En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

Cuenta	Monto	Procedencia del recurso
Resultado del ejercicio	\$ 2,758,305	Transferencia y venta de bienes
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 7,386	Cancelación de cheques del año 2019.
Traspaso del resultado de ejercicio anterior	\$ 302,598	Resultado del ejercicio 2019
Revalúos		
Revalúo de Bienes inmuebles	\$.00	
Revalúo de Bienes muebles		
Revalúo Bienes intangibles		
Otros Revalúos		
Reservas		
Reservas de Patrimonio	\$.00	
Reservas territoriales		
Reservas por Contingencias		
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		
Cambios en políticas contables	\$.00	
Cambios por errores contables		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,587,130	\$ 192,831
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN (1)	\$ 56,436	\$ 45,500
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,643,566	\$ 238,331

1) En el mes de octubre se realizó el pago de un depósito en garantía a favor de la CFE, por un importe de \$10,936.00.

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

Adquisiciones por actividades de inversión	Monto global	% de adquisición con subsidios de sector central	Importe de pagos por la compra
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
Bienes muebles	\$	0%	\$

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 2,906,582	\$ 404,801
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-\$ 23,671	-\$ 102,203
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-\$ 148,277	-\$ 102,203
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en activo circulante	\$ 116,064	
Partidas extraordinarias		
1. Otros ingresos y beneficios	\$ 8,542	
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 2,882,911	\$ 302,598

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios e ingresos contables:

	Importe
Total de Ingresos presupuestarios	
Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 12,976,320
Ingresos Financieros	\$ 2,385
Incremento por variación de inventarios	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución de exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 2,385
Menos ingresos presupuestarios no contables	\$.00
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
Total de Ingresos contables	\$ 12,978,705

La cantidad de otros ingresos contables no presupuestarios se debe a bonificaciones que el proveedor Telmex ha concedido por la compra de las 3 computadoras adquiridas en el mes de abril de 2019 e intereses bancarios

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

	Importe
Total de Egresos presupuestarios	\$ 10,549,800
Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 477,676
Materias primas y materiales de producción y comercialización	
Materiales y suministros	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 421,799
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 55,877
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes de dominio público	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Concesión de préstamos	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otra erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
Más egresos contables no presupuestarios	\$ 148,277
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 148,277
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	
Total de gastos contables	\$ 10,220,401

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$ 560,907
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 3.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 560,910

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

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:

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:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	NO APLICA	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

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:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	NO APLICA	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2020, tasa y vencimiento:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0	0
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	NO APLICA	0	0
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0	0
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0	0

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2020, tasa y vencimiento:

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

Los juicios por denuncia en proceso de resolución:

	TIPO	MONTO
Denuncia en Proceso de Resolución *	Judicial	\$ 560,907

* La denuncia del tractor está resarcida con el proveedor del tractor. El Patronato levantó la denuncia por el robo del tractor que le fue prestado y ésta se sigue de oficio.

** En el mes de noviembre se realizó el convenio para pagar a la extrabajadora con quien se tenía un juicio laboral. El importe del pago ascendió a \$230,011.

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NO APLICA		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2020, y vencimiento:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión			
Bienes Bajo Contrato en Comodato	Comodato	3 bienes	Sin vencimiento

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

	TIPO	MONTO	OBSERVACION
Bienes Arqueológicos Muebles			
Bienes Arqueológicos Inmuebles			
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	NO APLICA		
Bienes Artísticos Muebles			
Bienes Artísticos Inmuebles			
Bienes Históricos Muebles			
Bienes Históricos Inmuebles			
Bienes Históricos Documentos y Expedientes			
Bienes Históricos Colecciones			

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

	TIPO	MONTO	OBSERVACION
Control y Seguimiento	NO APLICA		

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2020 de las cuentas de orden presupuestario:

Ingresos:

	MONTO	OBSERVACION
Ley de Ingresos Estimada	13,267,778	
Ley de Ingresos por Ejecutar	(391,458)	
Modificaciones a la Ley de Ingresos	100,000	
Ley de Ingresos Devengada	-	
Ley de Ingresos Recaudada	(12,976,320)	

Egresos:

	MONTO	OBSERVACION
Presupuesto de Egresos Aprobado	(13,267,778)	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,818,694	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(100,000)	
Presupuesto de Egresos Comprometido	(716)	
Presupuesto de Egresos Devengado	-	
Presupuesto de Egresos Ejercido	38,024	
Presupuesto de Egresos Pagado	10,511,776	

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal.

Para el desarrollo de sus funciones, el Patronato obtiene recursos económicos previstos en su presupuesto de ingresos; conforme a su origen son los

a) Ingresos Estatales.- conformados por los subsidios del Gobierno del Estado de Querétaro y que son destinados para su operación del mismo.

b) Ingresos Propios.- Están conformados principalmente por la venta de ediciones del Heraldo de Navidad y boletos para cena baile de coronación.

El Patronato percibe en cada ejercicio fiscal el subsidio estatal así como los ingresos propios de sus actividades, los cuales destina a la realización de actividades culturales y apoyo a tradiciones relacionadas con su operación.

Derivado de la pandemia Covid-19, se tomó la decisión de otorgar los menos apoyos posibles a fiestas patronales y a festividades que pudieran generar aglomeraciones y contravinieran las disposiciones de los acuerdos del comité técnico de salud.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

De conformidad al Decreto que lo crea, publicado el 10 de octubre de 1974, reformado y publicado el 12 de agosto de 2005.

El 06 de julio del 2012, Se emite el Decreto por el se crea el Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, en lo subsecuente "El Patronato" como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica propia, con domicilio en la ciudad de Santiago de Querétaro.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

- I. La planeación, organización, ejecución, conservación, resguardo, difusión, y fomento de las actividades relacionadas con las fiestas tradicionales y celebraciones en el Estado;
- II. Apoyar, auxiliar y colaborar con las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de fiestas tradicionales del Estado, en el desarrollo, fomento e impulso de las fiestas, tradiciones y celebraciones que se realicen en el Estado, reconociendo y respetando su estructura organizacional, así como costumbres propias; y
- III. Fomentar aquellas manifestaciones artísticas o populares que con el transcurso del tiempo representan una tradición o costumbre en la población.

b) Principal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto, es competencia del Patronato:

- I. Conocer y apoyar, conforme a su disponibilidad presupuestal, el programa y calendarios de las fiestas tradicionales que se realizan en el Estado de Querétaro;
- II. Mantener actualizado el calendario de fiestas tradicionales que se realizan en el Estado de Querétaro;
- III. Crear y mantener el archivo de las fiestas en el Estado y con base en las determinaciones del Consejo Editorial del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, producir los documentos, libros y materiales impresos y digitales que se consideren pertinentes durante el año, para la formación del mismo;
- IV. Ser el vínculo entre el Estado y las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de las fiestas del Estado, para hacerlas llegar los apoyos financieros y materiales necesarios para la discusión, organización, ejecución y fomento de las fiestas, tradiciones y celebraciones en la Entidad; cuidando respetar su carácter ancestral y tradicional;
- V. Apoyar en la formación y desarrollo e los nuevos corrités de fiestas en el Estado de Querétaro, a fin de fortalecer el tejido social en los nuevos asentamientos humanos;
- VI. Determinar el lugar o lugares que servirán para el desarrollo de los distintos eventos que organice, procurando la utilización de calles, andadores, jardines, plazas públicas, explanadas, monumentos y demás recintos idóneos;
- VII. Promover y difundir, junto con las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de las fiestas de la Entidad, a través de los distintos eventos que se efectúen, las costumbres, tradiciones, cultura, así como aquellas conductas que caracterizan a nuestro Estado como uno de los principales polos turísticos del dentro de país;
- VIII. Gestionar, antes las diferentes dependencias federales, estatales y municipales y en las distintas instancias de la iniciativa privada la aportación de recursos para integrarlos al aumento y consolidación de su patrimonio;
- IX. Establecer los mecanismos de planeación, operación y la aplicación de sus ingresos, en los eventos que organice directamente o a través de las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de las fiestas de la Entidad;
- X. Revisar y aprobar anualmente los estados financieros y de administración del organismo, su remisión a los órganos de control y evaluación, establecidos por la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro;
- XI. Promover con entidades similares, nacionales e internacionales, el intercambio de difusión de eventos afines;
- XII. Atender las fiestas tradicionales y celebraciones oficiales en el Estado de Querétaro; y
- XIII. Realizar todas aquellas actividades que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.

c) Ejercicio fiscal.

Se presentan estados financieros del ejercicio fiscal correspondiente periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

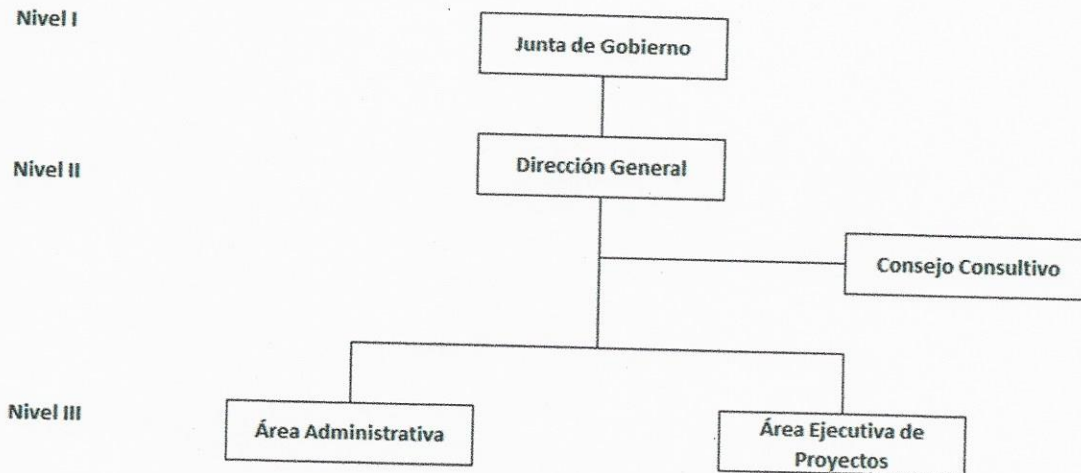
d) Régimen jurídico.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica propia.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Declaración informativa mensual de operaciones con terceros;
Entero de retenciones de IVA Mensual;
Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual;
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento;
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios;
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios;

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, no cuenta con fideicomisos al 31 de diciembre de 2020.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El 31 de diciembre de 2008, en el Diario Oficial de la Federación, se emite el decreto por el cual se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Los estados financieros del Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro al 31 de diciembre de 2020, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas de acuerdo a normatividad establecida para el manejo de los recursos públicos del Estado de Querétaro y la Ley de Administración pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

El Patronato se encuentra realizando las modificaciones necesarias para dar cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Unidad monetaria de los estados financieros - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2020, incluyen movimientos y saldos en pesos mexicanos.

c) Postulados básicos.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentan los estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos

Las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicados el 31 de agosto de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas a partir del 1 de enero de 2012, deben realizar registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo a los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en

Los Estados financieros del Patronato al 31 de diciembre de 2020, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad del propio organismo y supletoriamente con normatividad establecida en la Ley para el manejo de los recursos públicos del estado de Querétaro y la ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
☐ Patronato se encuentra realizando las modificaciones necesarias para dar cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
☐ Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro no cuenta con operaciones en el extranjero, así como tampoco cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
☐ Patronato no tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
☐ Patronato no cuenta con un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido ya que no tenemos inventarios de materia prima.
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
Los pagos por obligaciones laborales por retiro del personal, se aplican a los resultados del ejercicio en el momento en que éstos se realizan, no reconociendo el pasivo laboral por estos conceptos. El estudio actuarial se contrató en el mes de octubre 2020.
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

Nombre	Objeto de creación	Monto	Plazo
Aportaciones seguridad social	Provisión de IMSS	38,063	1 mes
Impuestos por pagar	Provisión de impuestos	7,064	1 mes
Proveedores por pagar a corto plazo	Provisión de auditoría	42,630	1 mes

- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
☐ Patronato de las Fiestas no cuenta con reservas al 31 de diciembre de 2020.
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
Con la implementación de la LGCG en el ejercicio se realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos para el llenado de los formatos implementados por el CONAC, ya que antes se utilizaba el sistema contable Contpaq y ahora se utiliza el SAACG que es el sistema de armonización contable.
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
☐ Patronato al cierre de cada mes realiza, de ser necesario, las reclasificaciones correspondientes.
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*
Se realiza depuraciones mensualmente de depuración de cuentas, sin embargo se da un periodo de tolerancia para los apoyos a fiestas patronales por considerar la distancia que tienen que recorrer los beneficiarios del apoyo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
b) *Pasivos en moneda extranjera.*
c) *Posición en moneda extranjera.*
d) *Tipo de cambio.*
e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.
☐ Patronato no cuenta con inversiones en moneda extranjera ni de ningún tipo al 31 de diciembre de 2020.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Bienes informáticos	33%
Bienes de comunicación	33%
Bienes artísticos	20%
Bienes de transporte	20%
Software	33%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
NO APLICA
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
NO APLICA
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
NO APLICA
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
NO APLICA
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
NO APLICA

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
Derivado del inventario físico realizado en 2019, se realizaron las bajas de bienes muebles por obsolescencia y algunos bienes extraviados. El neto de esta operación fue por 46,419.25 el cual se llevó contra la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

- a) Inversiones en valores.
NO APLICA
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
NO APLICA
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Concepto	Ing Estimado	Ampl/reducc	Ing modificado	Ing devengado	Ing recaudado	Diferencia
Ing. por vía de bienes y servicios	400,000	-	400,000	8,542	8,542	391,458
Ing. por transferencias	12,867,778	100,000	12,967,778	12,967,778	12,967,778	100,000

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

Los ingresos que se esperan recibir en el ejercicio 2020, se detallan de manera puntual en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio 2020.

Mes	Importe	Fuente de Financiamiento
Enero	\$ 1,050,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Febrero	\$ 650,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Marzo	\$ 1,600,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Mayo	\$ 1,150,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Agosto	\$ 1,400,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Septiembre	\$ 800,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Octubre	\$ 1,200,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Noviembre	\$ 2,300,000.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Diciembre	\$ 2,717,778.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Total	\$ 12,867,778.00	Pension

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.
NO APLICA

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

El Patronato aún está en proceso de autorización de las políticas y procedimientos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Adicionalmente, se continúa llevando a cabo una revisión en las tareas diarias de cada área con el fin de analizar y determinar áreas de oportunidad y mejoras.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Al Patronato le fue autorizado un presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio 2021 de \$ 13,253,811.00

16. Partes Relacionadas

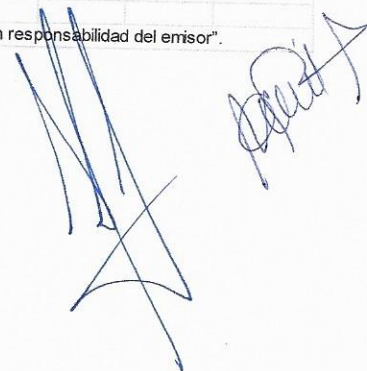
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

NO APLICA

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



PATRONATO DE LAS FIESTA DEL ESTADO DE QUERETARO

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	238,338	26,324,635	23,915,715	2,647,258	2,408,920
Efectivo y Equivalentes	238,331	13,025,343	10,620,109	2,643,566	2,405,235
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7	13,298,692	13,295,007	3,692	3,685
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	600	600	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	637,338	477,676	148,277	966,738	329,400
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	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	3,895,467	477,676	0	4,373,143	477,676
Activos Intangibles	50,000	0	0	50,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,308,129	0	148,277	-3,456,406	-148,277
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	875,676	26,802,311	24,063,992	3,613,995	2,738,319

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

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PERAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

CP. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR DEL AREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO
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	115,129	87,757
Total Deuda y Otros Pasivos			115,129	87,757

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

 LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
 DIRECTOR GENERAL

 C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
 TITULAR DEL AREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO			
31-dic-20			
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO			
Cuenta Publica/BIENES INFORMATICOS			
(Pesos)			
CUENTA CONTABLE	CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
190-05-05-10-00	5515011	8 DISCO DURO 40GB	1,035.00
190-05-05-43-00	5515011	21 KIT ENSAMBLE FACT.2324	12,081.00
190-05-05-45-00	5515011	23 EQUIPO COMPUTO FACT 361	7,475.00
190-05-05-46-00	5515011	24 MONITOR DE COMPUTADORAS HP FACT 1088	2,900.00
190-05-05-47-00	5515011	25 HP COMPAQ INTEL COR 2 DUO FACT 208	10,420.00
190-05-05-48-00	5515011	26 LAP TOP VAIO INTEL INSIDE W7 FACT 97214	8,499.00
190-05-05-55-00	5515011	32 ACER DESKTOP 21.5"	9,206.00
190-05-05-56-00	5515011	33 ACER DESKTOP 21.5"	9,206.00
190-05-05-57-00	5515011	34 ACER DESKTOP 21.5"	9,206.00
190-05-05-58-00	5515011	35 ACER NOTEBOOK 14"	8,955.00
190-05-05-60-00	5515011	36 MULTIFUNCIONAL EPSON L575	4,499.25
190-05-05-61-00	5515011	37 HP 20-C208 CELERON	14,664.97
190-05-05-62-00	5515011	38 HP 20-C208 CELERON	14,664.97
190-05-05-63-00	5515011	39 LAPTOP DELL I5567 C17 16GB/2TB 3	31,944.53
190-05-05-64-00	5515011	40 PANTALLA LED VIOS 55"	7,890.00
		IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP PAGEWIDE 4	8,999.00
		PC ALL IN ONE HP 20-C401 A4 Ticket 216629	11,998.44
		PC ALL IN ONE HP 20-C401 A4 Ticket 21662/8	11,998.44
		TABLET SAMSUNG GALAXY TAB S4N1	18,665.16
		IMPRESORA MULTI EPSON	6,499.00
		TOTAL	210,806.76

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERÉTARO			
31-dic-20			
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO			
Cuenta Publica/EQ COMUNICACIÓN			
CUENTA CONTABLE	CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
190-05-10-27-00	5515011	60 4PK RADIOS F526813	7,497.00
		4 BOCINAS BAFLE 15 DOBLE AIWA AW930	19,992.00
		kit MARCA DA HUA 8 CAMARAS DE 1MP FACT. 1016	9,890.00
		bocina Vector	7,999.00
		3 plantas de luz	24,356.52
		7 plantas de luz	56,831.88
		1 bocina con luces	9,999.00
		TOTAL	136,565.40

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERÉTARO			
31-dic-20			
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO			
Cuenta Publica/MOB Y EQUIPO			
CUENTA CONTABLE	CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
190-10-15-05-00	5519011	4 ESCRITORIO PORTA F. 33653	1,315.60
190-10-15-07-00	5519011	6 ESCRITORIO ORUTRA Y MESA LATERAL F.33039	465.75
190-10-15-04-00	5519011	3 SILLAS METALICAS F.6397	9,975.00
190-10-15-08-00	5519011	7 MESA DE TRABAJO F.33039	1,718.10
190-10-15-09-00	5519011	8 MUEBLE CAFETERO F.33209	1,407.60
190-10-15-10-00	5519011	9 MESA PLEGABLE F.35406	549.00
190-10-15-15-00	5519011	12 ESTANTES CON 4 CHAROLAS F.7985	625.00
190-10-15-18-00	5519011	15 ESTRUCTURA DE MADERA PARA ALMACENAR F. 57	7,820.00
190-10-15-33-00	5519011	19 LIBRERO CUATRO ENTREPAÑOS F.445064	734.30
190-10-15-29-00	5519011	20 ESCRITORIO AUX F. 7168	810.00
190-10-15-31-00	5519011	21 ESCRITORIO ORUTRA F. 33039	1,718.10
190-10-15-32-00	5519011	22 ESCRITORIO AUXILIAR ORUTRA F. 39663	1,413.12
190-10-15-34-00	5519011	23 ESTANTES METALICOS F.20165	1,955.00
190-10-15-38-00	5519011	26 LIBRERO DE MADERA 20 ENTREPAÑOS F. 50	16,100.00
190-10-15-41-00	5519011	28 HIDROLAVADORA ELECTRICA F. 1986707	5,899.00
190-10-15-35-00	5519011	29 RELOJ CHECADOR F.1213810	2,405.70
190-10-15-43-00	5519011	30 TALADRO MAKITA FACT. 0328 472002-M2	4,799.00
		2 SILLAS ESCRITORIO MESH GRIS N	2,638.80
		4 SILLAS ESCRITORIO MESH GRIS N	5,277.60
		1 SILLA ESCRITORIO MESH GRIS N	1,319.40
			68,946.07

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERÉTARO			
31-dic-20			
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO			
Cuenta Publica/ EQUIPO RECREATIVO Y EDUCACIONAL			
CUENTA CONTABLE	CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
190-10-05-00-01	5513011	VESTUARIO CARROS ALEGORICOS	164,443.00
190-10-05-00-09	5513011	CAMELLO, CABALLO Y ELEFANTE TAMAÑO NATURAL	117,300.00
190-10-05-00-13	5513011	NACIMIENTO MONUMENTAL	1,520,782.00
190-10-05-00-15	5513011	ESTRELLA CON TELA METALICA	6,555.00
190-10-05-00-18	5513011	REMOLQUE FABRICADO CON FIERRO TUBULAR Y PTR Y REJA	22,770.00
190-10-05-00-19	5513011	LUCES LED ARBOL DE LA AMISTAD	380,000.00
190-10-15-39-00	5513011	21 PLATAFORMAS	1,195,569.90
190-10-05-00-24	5513011	MODULOS MODELO NM-200B BLANCO F1454	38,352.11
190-10-05-00-25	5513011	CRUCETA PARA ELEVACION DE MOD 100 F1454	18,959.97
190-10-05-00-26	5513011	ESCALERA DE 100 CM DE ALTURA F.1454	6,399.93
190-10-05-00-27	5513011	VILLA NAVIDEÑA	290,000.00
190-10-05-00-28	5513011	CAJA PARA ALMACENER VILLA NAVIDEÑA	121,800.00
			3,882,931.91

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERÉTARO			
31-dic-20			
RELACIÓN DE BIENES MUEBLES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO			
Cuenta Publica/ VEHICULOS y EQUIPO DE TRANSPORTE			
CUENTA CONTABLE	CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
190-11-01-01-00		MOTONETA CHITA MOTORS MOD. 2015	18,000.00
190-11-01-01-00		MOTONETA ZOOMER-X HONDA MOD. 2020	55,877.49
			73,877.49
Total de bienes muebles			4,373,127.63
LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES DIRECTOR GENERAL			C.P. PATRICIA AREVALO PARRA TITULAR AREA ADMINISTRATIVA

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO
Cuenta Pública

RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en seguida, se presenta la relación de bienes inmuebles al 31 de diciembre del 2020 que componen el patrimonio del presente organismo:

[illegible]

LIC. FRANCISCO ALEJANDRO PEDRAZA MONTES
DIRECTOR GENERAL

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR AREA ADMINISTRATIVA

Ejercicio 2020

RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS, EN LAS CUALES SE DEPOSITARON LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

[illegible]

C.P. PATRICIA AREVALO PARRA
TITULAR AREA ADMINISTRATIVA



Patronato
de las Fiestas del
Estado de Querétaro

**RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y COBERTURAS FINANCIERAS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

Formato Libre
(Artículo 46 último párrafo LGCG)

NO APLICA PARA EL PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO



Patronato
de las Fiestas del Estado
Querétaro

**RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y COBERTURAS FINANCIERAS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

Formato Libre
(Artículo 46 último párrafo LGCG)

NO APLICA PARA EL PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO

[Handwritten signature]



Patronato
de las Fiestas del
Estado de Querétaro

PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL ESTADO DE QUERETARO Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	
Porcentaje de Participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100
Hacienda Pública / Patrimonio	3,526,239.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son resp

Lic. Francisco Alejandro Pedraza Montes
Director General

C.P. Patricia Arévalo Parra
Titular del Área Administrativa