

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA DEFENSORIA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERETARO

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 2022, 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:

## l) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
EFFECTIVO	0.00	0.00
BANCOS/TESORERIA	3,289,283.05	2,965,979.41
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDO CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>3,289,283.05</b>	<b>2,965,979.41</b>

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
NADA QUE MANIFESTAR	N/A	0.00	NO APLICA
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2022 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	N/A	0.00	0.00	N/A
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	N/A	0.00	0.00	N/A
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	N/A	0.00	0.00	N/A
DERECHOS	N/A	0.00	0.00	N/A
PRODUCTOS	N/A	0.00	0.00	N/A
APROVECHAMIENTOS	N/A	0.00	0.00	N/A
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	N/A	0.00	0.00	N/A
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	N/A	0.00	0.00	N/A
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	N/A	0.00	0.00	N/A
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2022 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:

DEFENSORIA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERETARO

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 728.42	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 728.42</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	No aplica
DEUDORES DIVERSOS	0.00	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 728.42</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2022 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	\$ 54,715.69	Facturación conforme al consumo
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 190,000.00	Depósito en garantía por arrendamiento
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 244,715.69</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	Nada que manifestar
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

TOTAL

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:

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 MERCANCÍAS PARA VENTA	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
BIENES EN TRANSITO	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica

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	No aplica	No aplica	No aplica
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	No aplica	No aplica	No aplica
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	No aplica	No aplica	No aplica
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	No aplica	No aplica	No aplica
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	No aplica	No aplica	No aplica
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	No aplica	No aplica	No aplica
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	No aplica	No aplica	No aplica
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	No aplica	No aplica	No aplica

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	No Aplica	0.00	No Aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	No Aplica	0.00	No Aplica
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2022 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	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	<b>2,106,099.28</b>	<b>692,818.14</b>	Línea recta	10.00%	Anual con cargos proporcionales mensualmente	Varios.
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<b>74,425.98</b>	<b>67,535.40</b>	Línea recta	33.33%	Anual con cargos proporcionales mensualmente	Varios.
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>2,995,602.00</b>	<b>2,775,133.79</b>	Línea recta	20.00%	Anual con cargos proporcionales mensualmente	Varios.
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<b>193,333.26</b>	<b>81,359.27</b>	Línea recta	10.00%	Anual con cargos proporcionales mensualmente	Varios.
ACTIVOS BIOLÓGICOS	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	No aplica	No aplica.	No aplica	Varios.
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,369,460.52</b>	<b>\$3,616,846.60</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES 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	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2022, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
LICENCIAS	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	Línea recta	No aplica.	No aplica.	Varios.
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>		

- Estimaciones y Deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	0.00

ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	0.00
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	0.00
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	0.00
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2022 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0.00	Nada que manifestar
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0.00	Nada que manifestar
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	Nada que manifestar
BIENES EN COMODATO	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**Pasivo<sup>1</sup>**

<sup>1</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$ 501,379.15	Factible de pago
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 818,791.32	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	Nada que manifestar
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$ 172,835.52	Factible de pago
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	Nada que manifestar
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 1,197,385.84	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	Nada que manifestar
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 101,619.16	Factible de pago
<b>Sub-Total</b>	<b>\$2,792,010.99</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	Nada que manifestar
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	Nada que manifestar
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	Nada que manifestar
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	Nada que manifestar
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	Nada que manifestar
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	Nada que manifestar

**DEFENSORIA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERETARO**

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	Nada que manifestar
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	Nada que manifestar
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,792,010.99</b>	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2022 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

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

DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	Nada que manifestar
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	Nada que manifestar
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	Nada que manifestar
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS CONTINGENTES	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00	No aplica	No aplica
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00	No aplica	No aplica
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00	No aplica	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS CONTINGENTES	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00	No aplica	No aplica

**DEFENSORIA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERETARO**

OTROS FONDOS DE TERCEROS	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2022. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>	<b>NATURALEZA</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE</b>
CRÉDITOS DIFERIDOS	<b>0</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	<b>0</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	<b>0</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		

## II) Notas al Estado de Actividades

## Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2022 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0.00	No aplica
IMPUESTO SOBRE LOTERIAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0.00	No aplica
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0.00	No aplica
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0.00	No aplica
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	No aplica
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0.00	No aplica
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0.00	No aplica
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0.00	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0.00	No aplica
RECARGOS DE IMPUESTOS	0.00	No aplica
MULTAS DE IMPUESTOS	0.00	No aplica
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0.00	No aplica
APORTACIÓN DE MEJORAS	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0.00	No aplica
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0.00	No aplica
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0.00	No aplica

DEFENSORIA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERETARO

SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0.00	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0.00	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0.00	No aplica
RECARGOS DE DERECHOS	0.00	No aplica
MULTA DE DERECHOS	0.00	No aplica
ARRENDAMIENTO	0.00	No aplica
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0.00	No aplica
OTROS PRODUCTOS	0.00	No aplica
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0.00	No aplica
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0.00	No aplica
OTROS INTERESES	0.00	No aplica
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	No aplica
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	No aplica
MULTAS	0.00	No aplica

INDEMNIZACIONES	0.00	No aplica
REINTEGROS	0.00	No aplica
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0.00	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0.00	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0.00	No aplica
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	No aplica
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0.00	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0.00	No aplica
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

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

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2022, y cualquier característica significativa.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2022, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	No aplica	0.00	No aplica	No aplica
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	No aplica	0.00	No aplica	No aplica

**DEFENSORIA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERETARO**

DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>		

**Gastos y Otras Pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>MONTO INDIVIDUAL</b>	<b>PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 38,764,550.00	\$90.04

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

<b>CUENTA</b>	<b>MONTO</b>	<b>NATURALEZA</b>
<b>APORTACIONES</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<b>0.00</b>	<b>Nada que manifestar</b>
Bienes Inmuebles e Infraestructura	<b>0.00</b>	<b>Nada que manifestar</b>
Bienes Muebles	<b>0.00</b>	<b>Nada que manifestar</b>
Bienes Intangibles	<b>0.00</b>	<b>Nada que manifestar</b>
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<b>0.00</b>	<b>Nada que manifestar</b>
Bienes Inmuebles e Infraestructura	<b>0.00</b>	<b>Nada que manifestar</b>

Bienes Muebles	0.00	Nada que manifestar
Bienes Intangibles	0.00	Nada que manifestar
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	Nada que manifestar
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	Nada que manifestar
Bienes Muebles	0.00	Nada que manifestar
Bienes Intangibles	0.00	Nada que manifestar

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2022 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-1,076,071.45</b>	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>REVALÚOS</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Reservas de Patrimonio	0.00	
Reservas Territoriales	0.00	
Reservas por Contingencias	0.00	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Cambios en Políticas Contables	0.00	
Cambios por Errores Contables	<b>-\$860,742.54</b>	<b>Asientos Varios</b>

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$3,289,283.05	\$2,965,979.41
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$3,289,283.05</b>	<b>\$2,965,979.41</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2022 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2022 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0%	0.00
Bienes Muebles	0.00	0%	0.00

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)

	2022	2021
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>	<b>-\$ 1,076,071.45</b>	<b>-\$ 1,130,494.61</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$ 2,198,134.69	-\$ 1,157,074.34
Depreciación	\$ 341,905.74	\$ 349,763.93
Amortización	\$ 82,643.99	\$ 124,490.34
<b>DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO</b>	<b>\$ 234,584.79</b>	<b>-\$ 1,130,494.61</b>
Otros orígenes de operación EFE	\$0.00	\$0.00
Ingresos Devengados no pagados	\$0.00	\$0.00
Aplicaciones efectivo y equivalentes	-\$ 4.23	\$0.00
Aplicaciones Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$-0.11
Aplicación en cuentas por cobrar a largo plazo	\$0.00	\$0.00
Aplicaciones Derechos a bienes y servicios.	\$ 53,465.13	\$0.00
Origen en cuenta por cobrar a corto plazo	\$0.00	\$0.00
Diferencia entre ingresos devengados no cobrados	\$0.00	\$0.00
Diferencia entre gastos devengados no pagados	\$0.00	\$0.00
Reintegro con afectación a Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	\$ 427,803.67	\$-94000.00
Origen en cuentas por pagar	\$ 2,188,230.21	\$0.00
Aplicación en cuentas por pagar	\$0.00	-\$ 1,741,804.73
Reintegro con afectación a Ejercicios Anteriores	-\$ 1,130,494.61	\$ 204,476.23
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>	<b>\$1,122,063.24</b>	<b>-\$ 2,287,568.95</b>

**V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

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

(Pesos)

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>41,305,653.32</b>
<b>2. Más ingresos contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$4,207.32</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		391.91
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		3,815.41
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>41,301,446.00</b>

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>43,054,641.32</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>1,332,053.04</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		1,242,773.64

2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		89,279.40
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		0.00
2.16 Concesión de Préstamos		0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>659,136.49</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		659,134.52
3.2 Provisiones		0.00
3.3 Disminución de Inventarios		0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00
3.6 Otros Gastos		1.97
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0.00
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>42,381,724.77</b>

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

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

**Cuentas de orden contables**

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

(Pesos)

**A. Valores:**

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	No aplica	0.00
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	No aplica	0.00
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	No aplica	0.00

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2022, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**B. Emisión de obligaciones:**

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	No aplica	0.00	0%	No aplica
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	No aplica	0.00	0%	No aplica
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	No aplica	0.00	0%	No aplica
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	No aplica	0.00	0%	No aplica

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**C. Avales y garantías:**

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	No aplica	0.00	0%	No aplica
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	No aplica	0.00	0%	No aplica
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	No aplica	0.00	0%	No aplica

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

**D. Juicios:**

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$ 5,946,864.36

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	No aplica	0.00	No aplica

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022, y vencimiento:

(Pesos)

**F. Bienes en concesión o en comodato:**

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Bajo Contrato en Comodato	No aplica	0.00	No aplica

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

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Arqueológicos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Artísticos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Artísticos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Colecciones	No aplica	0.00	No aplica

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

(Pesos)

**H. Otras Cuentas de Orden:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	No aplica	0.00	No aplica

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

**A. Cuentas de Ingresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	\$ 36,301,446.00	Autorizada por la Legislatura
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,004,207.32	Fortalecimiento financiero, ingresos propios e incapacidades
Ley de Ingresos Devengada	-\$ 728.42	Pendiente de depositar por parte del Ente (incapacidades)
Ley de Ingresos Recaudada	-\$ 41,304,924.90	
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

**B. Cuentas de Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 36,301,446.00	Autorizado por Presidencia de DDHQ
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 789,624.82	Remanente/Superávit/Ahorro
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 7,542,820.14	Incremento por ingresos adicionales
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$0.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 1,491,034.50	Pendientes por pagar
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 41,563,606.82	Sin comentarios
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

**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 ciudadanos.

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

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

La Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro, es un organismo que cuenta con autonomía constitucional de gestión y presupuestaria, personalidad jurídica y patrimonio propios y con las atribuciones y obligaciones que le confieren esta Ley y los demás ordenamientos aplicables.

**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.

Los ingresos al 31 de diciembre de 2022 fueron transferidos por Gobierno del Estado de Querétaro de conformidad con la Ley de Ingresos Estatal y registrados conforme a las ministraciones mensuales los gastos se registran de conformidad a los momentos contables.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación de la Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro: 24 de diciembre de 1992.
- b) Principales cambios en su estructura: Se reformó la Ley de los Derechos Humanos de Querétaro y con ello el Reglamento Interior de la Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social. La protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos previstos por el orden jurídico mexicano.

- b) Principal actividad. La Defensoría de los Derechos Humanos tiene la competencia para conocer, investigar, desahogar y aplicar los procedimientos que le correspondan conforme a lo señalado en la Ley de Derechos Humanos del Estado de Querétaro. Relacionadas con quejas y presuntas violaciones a los derechos humanos, cuando éstas fueren imputadas a autoridades y servidores públicos de carácter estatal o municipal; entendiendo como tales, aquellos a que se refieren los ordenamientos legales aplicables.
- c) Ejercicio fiscal. 2022.
- d) Régimen jurídico. La Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro es un Organismo constitucionalmente autónomo, de acuerdo con el artículo 33 apartado A de la Constitución de Estado de Querétaro a partir del 27 de septiembre de 2017, mismo que fue reformado en agosto de 2022.
- e) Consideraciones fiscales del ente: La Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro tiene la obligación de retener impuesto de sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento de acuerdo a la Ley del Impuesto sobre la Renta y Contribuciones de Seguridad Social. Así como enterar el Impuesto sobre nómina.
- f) Estructura organizacional básica.
  - a. Presidencia.
  - b. Secretaría Ejecutiva.
  - c. Visitaduría General.
  - d. Secretaría Técnica.
  - e. Secretaría de Finanzas y Administración.
  - f. Órgano Interno de Control.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

## 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. Se observa en cada ejecución.
- 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. Se han manifestado todos los métodos y revelaciones necesarias en este documento.
- c. Postulados básicos.

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA
- 2) ENTES PÚBLICOS

- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA

- d. Normatividad supletoria. 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 publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: **"NADA QUE MANIFESTAR"**
  - i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - ii. Su plan de implementación;
  - iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.**"NADA QUE MANIFESTAR"**

## 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. La Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro no cuenta con bienes inmuebles, únicamente con bienes muebles los cuales se integran al patrimonio respetando el "Clasificador por Objeto del Gasto" y se somete a consideración el respetar el valor de 70 veces de la UMA para registrar el bien en el Activo Circulante o no, tal como lo detalla el "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio"
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

- 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. Se realizó un incremento en las prestaciones de aguinaldo (10 días) y prima vacacional (10%).
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Se realizó una provisión correspondiente a la espera contundente del laudo de la Sra. Emma Lambarri Malo.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- 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. Se realizaron ajustes contables por asientos contables desde antes del 2017, entre otros.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- j. Depuración y cancelación de saldos. Se realizaron ajustes contables por asientos contables desde antes del 2017, entre otros.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- b. Pasivos en moneda extranjera. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- c. Posición en moneda extranjera. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- d. Tipo de cambio. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- e. Equivalente en moneda nacional. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

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.

#### 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. Se muestra en el cuerpo del documento.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Se muestra en el cuerpo del documento.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- f. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- d. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- e. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones

- entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- f. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- g. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a. Inversiones en valores. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### **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. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### **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 período igual o menor a 5 años. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- 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. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### **12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### **13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se cumple con los indicadores establecidos para el ejercicio fiscal 2022.

#### 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. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

#### 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. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

#### 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. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

---

Diego de Gives Naranjo  
Jefe del Departamento de Contabilidad

---

Carlos Rolando Delgado Orta  
Subjefe del Departamento de Contabilidad