

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2020, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

**a) Notas de Desglose:**

**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 agosto del 2020:

(Pesos)

| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA: | TIPO                 | MONTO        |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|
| 0593759206 / 0593785513           | Recurso Propios      | 12,107.32    |
| 0157667035                        | Ingresos Propios     | 8,962,810.57 |
| 111299530                         | Dispersión de nómina | 909,718.13   |
| 111379011                         | Reserva Infonavit    | 11.66        |
| 111379038                         | Reserva Actuarial    | 33.26        |
| 1527519594                        | Tarjeta Empresarial  | 4,000.00     |
| 2699707611                        | Tarjeta Empresarial  | 4,000.00     |
| 2699707638                        | Tarjeta Empresarial  | 8,000.00     |
| 2699707646                        | Tarjeta Empresarial  | 2,000.00     |
| 2699707654                        | Tarjeta Empresarial  | 6,000.00     |
| 2699707662/9594                   | Tarjeta Empresarial  | 2,000.00     |
| 2699707670                        | Tarjeta Empresarial  | 6,000.00     |

|              |                      |                         |
|--------------|----------------------|-------------------------|
| 2699707689   | Tarjeta Empresarial  | 4,000.00                |
| 2699707697   | Tarjeta Empresarial  | 6,000.00                |
| 2699707700   | Tarjeta Empresarial  | 3,000.00                |
| 2699707719   | Tarjeta Empresarial  | 8,000.00                |
| 2699707727   | Tarjeta Empresarial  | 7,998.00                |
| 2699707735   | Tarjeta Empresarial  | 5,904.57                |
| 114218345    | Recurso Federal 2020 | 5,819,419.01            |
| 114218361    | Recurso Estatal 2020 | 401,806.38              |
| 114699122    | Recaudación          | 4.20                    |
| 404682273    | Ingresos Propios     | 77,656.22               |
| 404682265    | Ingresos Propios     | 407,439.20              |
| <b>TOTAL</b> |                      | <b>\$ 16,657,908.52</b> |

Movimientos que se realizan día con día en las cuentas de bancos del Colegio para cubrir las necesidades que se puedan generar en los Planteles y Dirección General.

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

| INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES: | TIPO  | MONTO                   | PLAZO             |
|---|---|-------------------------|-------------------|
| BBVA 2044471474                           | Inversión de BBVA 7035                        | 1,035,540.65            | Inversión Diaria. |
| BBVA 2050529648                           | Inversión de BBVA 8361                        | 112,179.35              | Inversión Diaria. |
| BBVA 2050529591                           | Inversión de BBVA 8345                        | 34,754.73               | Inversión Diaria. |
| BBVA 2048282757                           | Fondos destinado a operaciones no recurrentes | 5,293,383.32            | Inversión Diaria. |
| BBVA 2048282765                           | Fondos destinado a operaciones no recurrentes | 16,741,409.45           | Inversión Diaria. |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>\$ 23,217,267.50</b> |                   |

Los Fondos destinado a operaciones no recurrentes, se tienen en inversiones para que estén generando rendimientos bancarios para el incremento en las reservas, y así hacer frente a futuras contingencias.

(Pesos)

• **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de agosto del 2020 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

| CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS: | TIPO | MONTO     | MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS | FACTIBILIDAD DE COBRO |
|--|------|-----------|--|-----------------------|
| IMPUESTOS  |      | No aplica |  |                       |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD   |      |           |  |                       |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS  |      |           |  |                       |
| DERECHOS   |      |           |  |                       |
| PRODUCTOS  |      |           |  |                       |
| APROVECHAMIENTOS   |      |           |  |                       |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS                                  |      |           |  |                       |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   |      |           |  |                       |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                     |      |           |  |                       |
| <b>TOTAL</b>   |      |           | <b>\$ 0.00</b>                                 |                       |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de agosto del 2020 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital): | MONTO | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|--|-------|------------------------------|
|  |       |                              |



a) Menor o igual a 90 días

|  |                     |  |
|--|---------------------|--|
| CUENTAS POR COBRAR                     | 30,932.47           |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR           |                     |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |                     |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS                    |                     |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO      |                     |  |
| <b>Sub-Total</b>                       | <b>\$ 30,932.47</b> |  |

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

|  |                |  |
|--|----------------|--|
| CUENTAS POR COBRAR                     |                |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR           |                |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |                |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS                    |                |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO      |                |  |
| <b>Sub-Total</b>                       | <b>\$ 0.00</b> |  |

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

|  |                |  |
|--|----------------|--|
| CUENTAS POR COBRAR                     |                |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR           |                |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |                |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS                    |                |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO      |                |  |
| <b>Sub-Total</b>                       | <b>\$ 0.00</b> |  |

d) Mayor a 365 días

|                                   |                     |  |
|-----------------------------------|---------------------|--|
| DOCUMENTOS POR COBRAR             |                     |  |
| DEUDORES DIVERSOS                 |                     |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS               |                     |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |                     |  |
| <b>Sub-Total</b>                  | <b>\$ 0.00</b>      |  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 30,932.47</b> |  |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de agosto del 2020 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:



(Pesos)

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:                                     | MONTO          | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|--|----------------|------------------------------|
| a) Menor o igual a 90 días   |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0              |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES       |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES               |                |                              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                                 |                |                              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                |                |                              |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>0</b>       |                              |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días                              |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES       |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES               |                |                              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                                 |                |                              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                |                |                              |
| <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 |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES       |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES               |                |                              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                                 |                |                              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                |                |                              |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b> |                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 0</b>    |                              |

- **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 MERCANCIAS PARA VENTA                                     |                   | No aplica           |                         |   |
| INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS                                     |                   |                     |                         |   |
| INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN                      |                   |                     |                         |   |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN |                   |                     |                         |   |
| BIENES EN TRANSITO  |                   |                     |                         |   |

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

| CUENTA DE ALMACÉN   | MÉTODO DE VALUACIÓN | CONVENIENCIA DEL MÉTODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO |
|---|---------------------|-------------------------|---|
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES |                     | No aplica               |   |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS  |                     |                         |   |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                    |                     |                         |   |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                        |                     |                         |   |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      |                     |                         |   |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          |                     |                         |   |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD                                     |                     |                         |   |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS<br>MENORES PARA CONSUMO |  |  |  |
|--|--|--|--|

• **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 30 de agosto del 2020 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      |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO                      |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL                         |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS    |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS                       |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS                   |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS                              |      |                |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES        |      |                |                                |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>\$ 0.00</b> |                                |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de agosto del 2020 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL                                    | SALDO     |
|--|-----------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO | No aplica |



|  |                |
|--|----------------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO |                |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO |                |
| <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 agosto del 2020 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        | 152,943.46                          | 1,356,186.71                    | Lineal                 | 10%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Equipo de cómputo y tecn de la información   | 736,385.43                          | 13,269,003.18                   | Lineal                 | 33.3%         | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Otros mobiliarios y eq de admón.             | 18,757.36                           | 146,368.25                      | Lineal                 | 10%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Equipos y aparatos audiovisuales             | 50,301.36                           | 1,182,376.05                    | Lineal                 | 33.3%         | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Aparatos deportivos                          | 11,918.96                           | 75,942.15                       | Lineal                 | 20%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Otro mobiliario y eq. Educativo y recreativo | 331,317.53                          | 2,063,831.88                    | Lineal                 | 20%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Equipo médico y laboratorio                  | 389,360.92                          | 3,097,402.82                    | Lineal                 | 20%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Instrumental médico y de laboratorio         | 43,510.94                           | 421,273.66                      | Lineal                 | 20%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Vehículos y eq. de transporte                | 24,274.00                           | 762,313.75                      | Lineal                 | 20%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Maquinaria Y Equipo Agrop                    | -                                   | 30,012.05                       | Lineal                 | 10%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Maquinaria y eq. industrial                  | 250,841.60                          | 2,068,538.74                    | Lineal                 | 10%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Sistema de aire acondicionado, calefacción   | 6,480.56                            | 49,009.15                       | Lineal                 | 10%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| Eq. De comunicación y telecomunicación       | 3,587.52                            | 19,033.82                       | Lineal                 | 10%           | Normatividad del CONAC | Buen estado   |

|  |                        |                         |        |     |                        |             |
|--|------------------------|-------------------------|--------|-----|------------------------|-------------|
| Eq. de generación eléctrica, aparatos y accesorios | 37,002.24              | 171,558.28              | Lineal | 10% | Normatividad del CONAC | Buen estado |
| Herramientas y maquinas-herramientas               | 194,817.12             | 1,217,613.41            | Lineal | 10% | Normatividad del CONAC | Buen estado |
| Otros equipos                                      | 10,339.60              | 49,160.31               | Lineal | 10% | Normatividad del CONAC | Buen estado |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$ 2,261,838.60</b> | <b>\$ 25,979,624.21</b> |        |     |                        |             |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de agosto del 2020 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                   |                                     |                                 |                        |               |                        |   |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 5,258,766.88                        | 24,593,996.57                   | Lineal                 | 3.3%          | Normatividad del CONAC | Buen estado   |
| INFRAESTRUCTURA             |                                     |                                 |                        |               |                        |   |
| OTROS BIENES INMUEBLES      |                                     |                                 |                        |               |                        |   |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 5,258,766.88</b>              | <b>\$ 24,593,996.57</b>         |                        |               |                        |   |

De conformidad con los parámetros por el CONAC, la estimación de vida útil de los Edificios es de 30 años y una aplicación de 3.3% para la depreciación anual, el método que utiliza el Colegio es lineal.

- Activos Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de agosto del 2020, 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                      | No aplica |            |                                      |                        |               |                 |

|                             |                |                |                |  |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|--|
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |                |                |                |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS   |                |                |                |  |
| LICENCIAS                   |                |                |                |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES   |                |                |                |  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 0.00</b> |  |

Nota: En la actualidad el Colegio no tiene registro en el rubro de Activos intangibles, los pagos son por concepto de pago de arrendamiento de software que se utilizan en el Colegio.

- 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 | No aplica  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS     |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR    |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS    |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES                     |  |
| DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS                                  |  |

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de agosto del 2020 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)



| CUENTA   | MONTO TOTAL         | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE |
|--|---------------------|---|
| Activo circulante  |                     |   |
| Bienes en garantía   |                     |   |
| Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago |                     |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.0</b>       |   |
| Activo no circulante   |                     |   |
| Bienes en concesión  | 0                   |   |
| Bienes en arrendamiento financiero                                       | 0                   |   |
| Bienes en comodato   | 0                   |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b>      |   |
| Activo diferido  |                     |   |
| Bienes en garantía   | 32,896.80           | Depósitos en garantía con la CFE y Infra                  |
| Bienes en arrendamiento financiero                                       | 0                   |   |
| Bienes en comodato   | 0                   |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 32,896.80</b> |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 32,896.80</b> |   |

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

Se informa el monto al 31 de agosto del 2020 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

| CUENTAS POR PAGAR:             | MONTO | FACTIBILIDAD DE PAGO   |
|--------------------------------|-------|--|
| a) Menor o igual a 90 días     |       |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |       |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR          | 6,400 | SE REALIZA EL PAGO ACUERDO A LO PACTADO CON LOS PROVEEDORES. |
| CONTRATISTAS POR OBRAS         |       |  |

<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 Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

|  |                     |  |
|--|---------------------|--|
| PUBLICAS   |                     |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           |                     |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS                                 |                     |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |                     |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR                   | 1,620,331           | <p>RETENCIONES DE ISPT 1,374,582</p> <p>RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILABLES 8,929</p> <p>SUBSIDIO AL EMPLEO 372</p> <p>RETENCION I.S.R. DE ARRENDAMIENTO 4,732</p> <p>RETENCION I.V.A ACREDITABLE 0</p> <p>RETENCIO DEL ISN 232,460</p> <p>LOS IMPUETOS DE PAGAN EN EL MES SIGUIENTE COMO LO ESTABLECE LA LEY.</p>       |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS                       |                     |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  | 1,445,624           | <p>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 731,907</p> <p>PROVISION PROVEEDORES 3,053</p> <p>REGISTRO DE DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS 43,391</p> <p>HDI SEGUROS/BANORTE -0</p> <p>IMSS GEQ 667,272</p> <p>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS 731,907</p> <p>COMPROMISOS PAGADEROS EN EL SIGUIENTE PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LOS LINEAMIENTOS.</p> |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 3,072,355</b> |  |

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

|                                 |  |  |
|---------------------------------|--|--|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR  |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR           |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS        |  |  |

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |                |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR                   |  |                |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS                       |  |                |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  |  |                |
| <b>Sub-Total</b>   |  | <b>\$ 0.00</b> |

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR                           |  |                |
| PROVEEDORES POR PAGAR                                    |  |                |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                          |  |                |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           |  |                |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS                                 |  |                |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |                |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR                   |  |                |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS                       |  |                |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  |  |                |
| <b>Sub-Total</b>   |  | <b>\$ 0.00</b> |

d) Mayor a 365 días

|                                 |  |                     |
|---------------------------------|--|---------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR           |  | 0                   |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  | 0                   |
| <b>Sub-Total</b>                |  | <b>\$ 0.00</b>      |
| <b>TOTAL</b>                    |  | <b>\$ 3,072,355</b> |

Se informa el monto al 31 de agosto del 2020 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

| DOCUMENTOS POR PAGAR: | MONTO | FACTIBILIDAD DE PAGO |
|-----------------------|-------|----------------------|
|-----------------------|-------|----------------------|



## a) Menor o igual a 90 días

|  |           |                |
|--|-----------|----------------|
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         | No aplica |                |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |           |                |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     |           |                |
| <b>Sub-Total</b>                               |           | <b>\$ 0.00</b> |

## b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         |  |                |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |                |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     |  |                |
| <b>Sub-Total</b>                               |  | <b>\$ 0.00</b> |

## c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         |  |                |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |                |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     |  |                |
| <b>Sub-Total</b>                               |  | <b>\$ 0.00</b> |

## d) Mayor a 365 días

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         |  |                |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |                |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     |  |                |
| <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 agosto del 2020 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 | No aplica |            |  |

|                              |  |                |  |
|------------------------------|--|----------------|--|
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN     |  |                |  |
| FONDOS CONTINGENTES          |  |                |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS       |  |                |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS     |  |                |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |                |  |
| <b>Sub-Total</b>             |  | <b>\$ 0.00</b> |  |

| A LARGO PLAZO:               | MONTO     | NATURALEZA     | CARACTERÍSTICAS<br>CUALITATIVAS QUE<br>AFECTEN<br>FINANCIERAMENTE |
|------------------------------|-----------|----------------|---|
| FONDOS EN GARANTÍA           | No aplica |                |   |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN     |           |                |   |
| FONDOS CONTINGENTES          |           |                |   |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS       |           |                |   |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS     |           |                |   |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |           |                |   |
| <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 agosto del 2020. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

| TIPO                              | MONTO     | NATURALEZA     | CARACTERÍSTICAS<br>CUALITATIVAS QUE<br>AFECTEN<br>FINANCIERAMENTE |
|-----------------------------------|-----------|----------------|---|
| CRÉDITOS DIFERIDOS                | No aplica |                |   |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO |           |                |   |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS           |           |                |   |
| <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 agosto del 2020 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

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



|  |            |                          |
|--|------------|--------------------------|
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES  |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL                             |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN   |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO   |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO                                    |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA   |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA                |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES   |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR  |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS                                      |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS   |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO  |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA   |            |                          |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA                                       |            |                          |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS  |            |                          |
| RECARGOS DE DERECHOS   |            |                          |
| MULTA DE DERECHOS  |            |                          |
| ARRENDAMIENTO  |            |                          |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO   |            |                          |
| OTROS PRODUCTOS  | 132,926.20 | Ing. por Renta Cafetería |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS   | 347,422.50 | Rendimientos             |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL  |            |                          |
| OTROS INTERESES  |            |                          |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES  |            |                          |

|  |                         |                  |
|--|-------------------------|------------------|
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL                             |                         |                  |
| MULTAS   |                         |                  |
| INDEMNIZACIONES  |                         |                  |
| REINTEGROS   |                         |                  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS                            |                         |                  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES   |                         |                  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES  |                         |                  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES   |                         |                  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS   |                         |                  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS                | 23,362,831.77           | Ingresos Propios |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS           |                         |                  |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES             |                         |                  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES      |                         |                  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |                         |                  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES   |                         |                  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO         |                         |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 23,843,180.47</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 que al 31 de agosto del 2020 , se han recibido Recursos Estatales por la cantidad de: 76,885,058.00  
 De igual forma se han recibido Recurso Federales por medio del Estado la cantidad de: 53,569,684.00  
**Total \$ 130,454,742.00**

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se informã de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de agosto del 2020, 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      |            |                                |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS                      |      |                |            |                                |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR                     |      |                |            |                                |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |      |                |            |                                |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA                           |      |                |            |                                |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL                   |      |                |            |                                |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                         |      |                |            |                                |
| <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 agosto del 2020:

(Pesos)

|                              |                            |
|------------------------------|----------------------------|
| <b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b> | <b>* \$ 136,298,139.65</b> |
|------------------------------|----------------------------|

| CUENTA  | MONTO INDIVIDUAL | PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO |
|---|------------------|--------------------------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente       | \$ 51,765,365.40 | 37.97 %                        |
| Otras prestaciones sociales y económicas de las cuentas | \$ 40,398,597.37 | 29.63 %                        |

\* Nota: Se consideran los gastos que representan el más del 10% y se integra de las tres fuentes financiamiento que manejanos en el Colegio (Recurso Estatal, Recurso Federal y Recursos propios).

**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 agosto del 2020.



(Pesos)

| CUENTA   | MONTO                | NATURALEZA  |
|--|----------------------|---|
| <b>APORTACIONES</b>                                    | <b>\$0.00</b>        |   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                  |                      |   |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura                     | 0.00                 |   |
| Bienes Muebles   |                      |   |
| Bienes Intangibles                                     |                      |   |
| <b>DONACIONES DE CAPITAL</b>                           | <b>\$ 196,508.48</b> |   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                  | 0                    |   |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura                     | 0                    |   |
| Bienes Muebles   | 196,508.48           | 11,342.40 DIF IVA COMPUTO<br>1,088.00 DIF IVA PROYECTOR<br>70,323.84 ACTIVO POR MEDIO DE IIFEQ<br>113,754.24 ACTIVO POR MEDIO DE IIFEQ<br><b>196,508.48</b> |
| Bienes Intangibles                                     | 0                    |   |
| <b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b> | <b>\$ 0.00</b>       |   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                  | 0                    |   |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura                     | 0                    |   |
| Bienes Muebles   | 0                    |   |
| Bienes Intangibles                                     | 0                    |   |

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de agosto del 2020 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

| CUENTA                                     | MONTO                | PROCEDENCIA DEL RECURSO   |
|--|----------------------|---|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>             | <b>\$7,340,167</b>   | El resultado es derivado de la operación del colegio.   |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>\$ -7,871,670</b> | El resultado es derivado de la recaudación de ingresos propios y de recursos estatales y federales para el colegio. |
| <b>REVALÚOS</b>                            | <b>\$ 0.00</b>       |   |

|   |                       |   |                     |
|---|-----------------------|---|---------------------|
| Revalúo de Bienes Inmuebles                                   | 0                     |   |                     |
| Revalúo de Bienes Muebles                                     | 0                     |   |                     |
| Revalúo de Bienes Intangibles                                 | 0                     |   |                     |
| Otros Revalúos  | 0                     |   |                     |
| <b>RESERVAS</b>   | <b>\$ 736,569</b>     |   |                     |
| Reservas de Patrimonio  | 0                     |   |                     |
| Reservas Territoriales  | 0                     |   |                     |
| Reservas por Contingencias                                    | 945,655               | Incremento                              |                     |
|   |                       | Reserva Actuarial                       | -68,507             |
|   |                       | Reserva Infonavit                       | 1,014,162           |
|   |                       | <b>Total</b>                            | <b>945,655</b>      |
| <b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>\$ -135,712.41</b> |   |                     |
| Cambios en Políticas Contables                                |                       |   |                     |
| Cambios por Errores Contables                                 | -135,712.41           | CAMBIO DE CTA. CONTAB RESERVA ACTUARIAL | - 32,601.97         |
|   |                       | RECLASIFICACION CTA. RECLAS CTA.RESERV  | - 103,110.44        |
|   |                       | <b>Total</b>                            | <b>- 135,712.41</b> |

### III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

| CUENTA                                  | 2020                    | 2019                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | 16,657,908.52           | 1,806,619.32            |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | 0                       | 0                       |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)  | 1,182,474.73            | 18,274,846.90           |
| Fondos con Afectación Específica        | 22,034,792.77           | 20,572,167.61           |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | 0                       | 0                       |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>\$ 39,875,176.02</b> | <b>\$ 40,653,633.83</b> |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de agosto del 2020 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de agosto del 2020 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

| ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                    | MONTO GLOBAL | PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA |
|---|--------------|---|--------------------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |              |   |                                |
| Bienes Muebles  | 0.00         | 100%  | 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)

|  | 2020                   | 2019                    |
|--|------------------------|-------------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>              | <b>\$ 7,340,166.89</b> | <b>\$ 18,063,203.79</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i> | <i>\$ 7,520,605.48</i> | <i>\$ 7,263,095.15</i>  |
| Depreciación   | 7,520,605.48           | 7,263,095.15            |



|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Amortización  |                         |                         |
| Incrementos en las provisiones                                  |                         |                         |
| Incremento en inversiones producido por revaluación             |                         |                         |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo         |                         |                         |
| Incremento en cuentas por cobrar                                |                         |                         |
| Partidas extraordinarias  |                         |                         |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b> | <b>\$ 14,860,772.37</b> | <b>\$ 10,800,108.64</b> |

**IV) 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>\$ 154,297,922.47</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            |  | <b>\$ 0.00</b>           |
| Ingresos Financieros   |  |                          |
| Incremento por variación de inventarios  |  |                          |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |                          |
| Disminución del exceso de provisiones  |  |                          |
| Otros ingresos y beneficios varios   |  |                          |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    |  |                          |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          |  | <b>\$ 0.00</b>           |
| Aprovechamientos Patrimoniales   |  |                          |
| Ingresos derivados de financiamientos  |  |                          |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    |  |                          |
| <b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                          |  | <b>\$ 154,297,922.47</b> |

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

|   |                     |                          |
|---|---------------------|--------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |                     | <b>\$ 139,437,150.10</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |                     | <b>\$ 0.0</b>            |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización                     |                     |                          |
| Materiales y Suministros  |                     |                          |
| Mobiliario y equipo de administración   |                     |                          |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      |                     |                          |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     |                     |                          |
| Vehículos y equipo de transporte  |                     |                          |
| Equipo de defensa y seguridad   |                     |                          |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  |                     |                          |
| Activos biológicos  |                     |                          |
| Bienes inmuebles  |                     |                          |
| Activos intangibles   |                     |                          |
| Obra pública en bienes de dominio público   |                     |                          |
| Obra pública en bienes propios  |                     |                          |
| Acciones y participaciones de capital   |                     |                          |
| Compra de títulos y valores   |                     |                          |
| Concesión de préstamos  |                     |                          |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            |                     |                          |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     |                     |                          |
| Amortización de la deuda pública  |                     |                          |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                |                     |                          |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   |                     |                          |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                   |                     | <b>\$ 7,520,605.48</b>   |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | <b>7,520,605.48</b> |                          |
| 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  |                     |                          |

|   |  |                          |
|---|--|--------------------------|
| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b> |  | <b>\$ 146,957,755.58</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     |



|  |  |   |
|--|--|---|
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado                  |  | 0 |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | 0 |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de agosto del 2020, 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 |      |             |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa   |      |           |      |             |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |      |           |      |             |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |      |           |      |             |

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

(Pesos)

**C. Avales y Garantías:**

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

**D. Juicios:**

|   | TIPO | MONTO     |
|---|------|-----------|
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |      | No aplica |

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 |             |

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

(Pesos)

**F. Bienes en Concesión o en Comodato:**

|                                   | TIPO | MONTO     | VENCIMIENTO |
|-----------------------------------|------|-----------|-------------|
| Bienes Bajo Contrato en Concesión |      | No aplica |             |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato  |      |           |             |

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 |             |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles                                 |      |           |             |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |      |           |             |
| Bienes Artísticos Muebles                                      |      |           |             |
| Bienes Artísticos Inmuebles                                    |      |           |             |
| Bienes Históricos Muebles                                      |      |           |             |
| Bienes Históricos Inmuebles                                    |      |           |             |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes                     |      |           |             |

Bienes Históricos Colecciones

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

(Pesos)

**H. Otras Cuentas de Orden:**

|                       | TIPO | MONTO     | OBSERVACIÓN |
|-----------------------|------|-----------|-------------|
| Control y Seguimiento |      | No aplica |             |

**Cuentas de orden presupuestario**

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

(Pesos)

**A. Ingresos:**

|  | MONTO                 | OBSERVACIÓN |
|--|-----------------------|-------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 230,773,747.00        |             |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | -80,746,638.53        |             |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 4,270,814.00          |             |
| Ley de Ingresos Devengada                    | -                     |             |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | -154,297,922.47       |             |
| <b>Total</b>                                 | <b>230,773,747.00</b> |             |

**B. Egresos:**

|   | MONTO           | OBSERVACIÓN |
|---|-----------------|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | -230,773,747.09 |             |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 88,658,027.18   |             |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | -4,270,814.00   |             |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 6,949,383.81    |             |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 11,754.76       |             |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 7,650.20        |             |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 139,417,745.14  |             |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 0.00</b>  |             |

**b) Notas de Gestión Administrativa**



## 1. Introducción

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

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

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

## 2. Panorama Económico y Financiero

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.

El colegio recibe aportación Federal, Estatal de acuerdo con el convenio de coordinación, sin embargo, el presupuesto autorizado al organismo por parte de autoridad Estatal ha sido mayor a la participación Federal, e ingresos propios por la cooperación de los alumnos, esto nos permite operar las actividades propias del Colegio que corresponde el impartir Educación Media Superior Tecnológica.

La operación financiera del Colegio es sana, cuenta con el recurso para cubrir sus erogaciones y sus pasivos.

## 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

Por decreto se crea El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, publicado en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" el 29 de Diciembre de 1994.

b) Principales cambios en su estructura.

En el Estado de Querétaro, el subsistema CECyTE inicia el 05 de Septiembre de 1994 con 4 planteles y seis carreras técnicas profesionales.

Huimilpan, con las especialidades de enfermería general y mantenimiento industrial. Pedro Escobedo, Electricidad, Computación Fiscal Contable y Mantenimiento de equipo de cómputo. Peñamiller, Enfermería General y Electricidad. Pinal de Amoles, Maquinas de Combustión Interna y Suelos y Fertilizantes.

En la actualidad, se cuenta con los siguientes: Plantel Peñamiller, Plantel Pinal de Amoles, Plantel Huimilpan, Plantel Pedro Escobedo. Plantel Corregidora, Plantel Querétaro, Plantel Menchaca, Plantel Montenegro, Plantel la Esperanza, Plantel San Juan del Rio, Plantel Paso de Mata y Plantel la Tinaja de la Estancia.

La actual oferta educativa del CECyTEQ en sus diferentes planteles incluye 12 carreras técnicas: Mecatrónica, Electricidad, Electromecánica, Logística, Transformación de Plástico, Biotecnología, Electrónica, Producción Industrial, Programación, Mantenimiento Industrial, Procesos de Gestión Administrativa y Soporte y Mantenimiento de Equipo de Cómputo.

#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. El colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, tendrá por objeto impulsar la educación media superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la Entidad, proporcionando la mejor calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo regional y nacional.
- b) Principal actividad. Consiste en una educación Media Superior Tecnológica, por un lado, persigue la formación de técnicos que se incorporen con las competencias requerida por el sector productivo, así como inducir las preferencias vocacionales del joven para la continuación de sus estudios a nivel superior.
- c) Ejercicio fiscal. La información de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2019.
- d) Régimen jurídico. Es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado con Personalidad Jurídica y Patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Se tiene las obligaciones de retener sueldo y salarios, El colegio está obligado a enterar los siguientes conceptos de ISR de sueldos y salarios, ISR sueldos asimilados, Retención honorarios profesionales, Retención de Arrendamiento e Impuesto de Nómina.
- f) Estructura organizacional básica. Es H. Junta Directiva, Director General, Órgano Interno de Control, Secretaria Técnica, Subdirección Jurídica, Dirección Académica, Dirección de Planeación y Evaluación, Dirección Administrativa y Directores de Planteles.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No aplica

#### 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.

Los estados financieros adjuntos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro se prepararon de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno del Estado de Querétaro y que están incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

- 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.

#### Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

#### c. Postulados básicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades federativas, las entidades y los órganos Autónomos de las entidades federativas, entre otros, tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apeándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual  
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental  
Clasificador por Objeto del Gasto  
Clasificador por Tipo de Gasto  
Clasificador por Rubro de Ingresos  
Catálogo de Cuentas de Contabilidad  
Momentos Contables de los Egresos  
Momentos Contables de los Ingresos  
Manual de Contabilidad Gubernamental



Adicionalmente el CONAC, con fechas 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012 emitió las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, respectivamente, las cuales serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2014, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento.

- 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). No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.
  
- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - 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. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización Activo, Pasivo y Hacienda/Pública Patrimonio: El Colegio registra al costo histórico los activos y pasivos financieros que afecten económicamente al Colegio. La adquisición de bienes muebles se registra a su valor histórico hasta el término de su depreciación, la cual se realiza bajo el método de Línea Recta. Los bienes inmuebles se registran a su valor histórico y se revaluaron en el ejercicio 2019 a valor catastral.
  
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica.
  
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No Aplica.
  
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No Aplica
  
- 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. No Aplica

La Entidad de manera regular ha venido realizando el cálculo actuarial, sin embargo, el monto de la reserva no se incrementa en proporción que arroja dicho cálculo por no recibir subsidio para ese rubro, sin embargo, se realiza de acuerdo con su liquidez, el incremento a la reserva actuarial que a la fecha de la información que se reporta al 31 de agosto del 2020 se tiene una cantidad de \$ 5,293,383.32.

La Entidad valúa los beneficios directos en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente, vacaciones, prima vacacional, despensa especial y estímulos económicos, así como, los beneficios por terminación, retiros y otros, de acuerdo con la Ley de los trabajadores del Estado de Querétaro. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga. La entidad efectuó un cálculo actuarial para determinar el pasivo por la obligación de beneficios a los empleados y está a la espera de que la CONAC con base en el numeral 12.4 de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, emita las normas contables y de emisión de información, en virtud de que deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera

- f. Provisiones: No aplica
- g. El colegio cuenta con una Reserva para Infonavit por un importe de \$ 16,741,409.45 para solventar futuros acontecimientos.
- 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. Durante el ejercicio 2018 y 2017 no se realizaron cambios en las políticas contables, ni corrección de errores de años anteriores. Se hacen las correcciones necesarias del ejercicio en curso, reflejándose en la contabilidad
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Todo registro contable está reflejado en el periodo del que se trate. Depuración y cancelación de saldos. Todas las cuentas reflejan los saldos y movimientos actualizados

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

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera. No Aplica
- b. Pasivos en moneda extranjera. No Aplica
- c. Posición en moneda extranjera. No Aplica
- d. Tipo de cambio. No Aplica
- e. Equivalente en moneda nacional. No Aplica

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.

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Durante el ejercicio 2019 no hubo cambios en el porcentaje de depreciación
- 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:

- a. Inversiones en valores:

| CUENTA CONTABLE | CUENTA BANCARIA RECURSOS DISPONIBLES | INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS     | MONTO 2020             | MONTO 2019             | VARIACION               | TIPO DE RECURSO  |
|-----------------|--------------------------------------|---|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| 1113152         | 2044471474 Cta.7035                  | BBV, fondo destinado a operaciones no recurrentes.  | 1,035,540.65           | 7,923,952.09           | -6,888,411.44           | Ingresos propios |
| 1113161         | 2049319085 cta.7114                  | BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes. | 0                      | 6,145,181.04           | -6,145,181.04           | Recurso Estatal  |
| 1113162         | 2049319093 cta. 7149                 | BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes. | 0                      | 4,205,713.77           | -4,205,713.77           | Recurso Federal  |
| 1113163         | 2050529648 Cta.8361                  | BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes. | 112,179.35             | 0                      | 112,179.35              | Recurso Estatal  |
| 1113164         | 2050529591 Cta.8345                  | BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes. | 34,754.73              | 0                      | 34,754.73               | Recurso Federal  |
| 1151021         | 2048282757 Cta.9038                  | Fondo destinado a operaciones no recurrentes.       | 5,293,383.32           | 4,942,019.21           | 351,364.11              | Ing. Propios     |
| 1151022         | 2048282765 Cta.9011                  | Fondo destinado a operaciones no recurrentes.       | 16,741,409.45          | 15,630,148.40          | 1,111,261.05            | Ing. Propios     |
| <b>TOTAL</b>    |                                      |   | <b>\$23,217,267.50</b> | <b>\$38,847,014.51</b> | <b>-\$15,629,747.01</b> |                  |

- 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 son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.

**10. Reporte de la Recaudación**

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente.

Ingresos Propios: Se integran por los siguientes conceptos: Concesión de Cafetería, Rendimientos, Exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, multas de biblioteca y recargos, otros ingresos. Los cuales son determinados por el Colegio y autorizados por el H. Junta Directiva.

| CTA.CONTABLE | CONCEPTO   | IMPORTE       |
|--------------|--|---------------|
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) HUIMILPAN                | 15,600.00     |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO           | 23,100.00     |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER               | 5,000.00      |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO                | 33,800.00     |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA              | 25,800.00     |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO          | 5,980.00      |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA                 | 6,400.00      |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO               | 6,100.00      |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA             | 4,400.00      |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA             | 4,160.00      |
| 4510101      | ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA TINAJA DE LA ESTANCIA | 2,586.20      |
| 4510401      | RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER                    | 347,367.73    |
| 4510403      | RENDIMIENTOS OTROS BANCOS                          | 54.77         |
|              |  | \$ 480,348.70 |

| CTA.CONTABLE | CONCEPTO   | IMPORTE   |
|--------------|--|-----------|
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL. | 75,011.59 |

|              |  |                         |
|--------------|--|-------------------------|
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIMILPAN        | 1,565,009.00            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESCOBEDO   | 3,056,317.53            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER       | 621,781.00              |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES  | 401,028.00              |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERÉTARO           | 5,236,190.40            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA      | 4,425,472.00            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RÍO | 1,705,417.00            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA         | 1,904,968.00            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO       | 2,204,778.00            |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA     | 922,081.75              |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P.PASO DE MATA      | 688,875.00              |
| 4700000      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA        | 555,902.50              |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>\$ 23,362,831.77</b> |

Cuenta 4910201. Plan de

 Al 31 de agosto del 2020, el  
 radicaciones estatales por

Estado de Querétaro que ascienden a \$ 76,885,058.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

Subsidio Estatal:

Cuenta.42210

 CECyTEQ ha recibido  
 parte de Gobierno del

| MES          | IMPORTE                 | CONCEPTO |
|--------------|-------------------------|----------|
| ENE/2020     | 8,500,000.00            |          |
| FEB/2020     | 7,000,000.00            |          |
| MAR/2020     | 17,102,959.00           |          |
| ABR/2020     | 9,114,570.00            |          |
| MAY/2020     | 10,552,959.00           |          |
| JUN/2020     | 7,600,000.00            |          |
| JUL/2020     | 9,114,570.00            |          |
| AGO/2020     | 7,900,000.00            |          |
| SEP/2020     |                         |          |
| OCT/2020     |                         |          |
| NOV/2020     |                         |          |
| DIC/2020     |                         |          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 76,885,058.00</b> |          |

Subsidio Federal:

Cuenta 4930101. Plan de Cuenta.42230

Al 31 de agosto del 2020, el CECyTEQ ha recibido radicaciones estatales por parte de la Federación que ascienden a \$ 53,569,684.00 de los cuales se detallan de la siguiente manera:

| MES          | IMPORTE                 | CONCEPTO |
|--------------|-------------------------|----------|
| ENE/2020     |                         |          |
| FEB/2020     |                         |          |
| MAR/2020     | 17,584,890.00           |          |
| ABR/2020     | 9,114,570.00            |          |
| MAY/2020     | 6,009,606.00            |          |
| JUN/2020     | 6,009,606.00            |          |
| JUL/2020     | 9,114,570.00            |          |
| AGO/2020     | 5,736,442.00            |          |
| SEP/2020     |                         |          |
| OCT/2020     |                         |          |
| NOV/2020     |                         |          |
| DIC/2020     |                         |          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 53,569,684.00</b> |          |

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

El CECyTEQ proyecto recaudar al mes de agosto:

| Concepto         | Proyectado            | Recaudado             | Por Recaudar         |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ingresos Propios | 23,891,296.00         | 23,843,180.47         | 48,115.53            |
| Recurso Estatal  | 130,467,503.00        | 76,885,058.00         | 53,582,445.00        |
| Recurso Federal  | 76,414,948.00         | 53,569,684.00         | 22,845,264.00        |
| <b>Total</b>     | <b>230,773,747.00</b> | <b>154,297,922.47</b> | <b>76,475,824.53</b> |

De acuerdo a lo publicado en el periódico "La Sombra de Arteaga" del TOMO CLII, No. 91, de fecha 22 de diciembre de 2019 en la Pág. 28237 y en la pág. 28254 se aprueba recibir al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, para el ejercicio 2020 fue por: **Ingresos Propios 23,891,296, Recurso Estatal 130,467,503, Recurso Federal 76,414,948.**

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.
- 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 para el Colegio.

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

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. Se sistematizo el proceso de recaudación de cuotas de recuperación evitando con ello en la mayoría de los planteles el manejo de efectivo.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Estamos homologados con sistema Financiero con GEQ.

#### **14. Información por Segmentos**

Nada que manifestar.

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

Nada que manifestar.

#### **16. Partes Relacionadas**

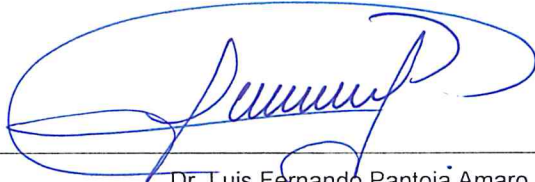
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro al ser un Organismo Público Descentralizado (OPD), que opera con participaciones estatales y federales y conforme al artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro (GEQ) registra como activo la participación que tiene en patrimonio del Colegio.

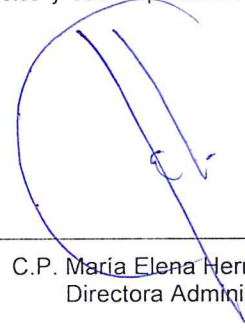
#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"



Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro  
Director General



C.P. María Elena Hernández Piña  
Directora Administrativa