

Santiago de Querétaro, Qro., 27 de febrero de 2018

**Oficio No. OF/DA/028/18**

**Asunto: Remito Cuenta Pública Individual  
Correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017**

**C.P.C. RAFAEL CASTILLO VANDENPEEREBOOM  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO  
P R E S E N T E**

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 4 fracción IV y 15 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, remito a Usted la documentación que conforma la Cuenta Pública del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, correspondiente al ejercicio fiscal 2017, la cual consta de 1 legajo y 2 discos compactos.

Así mismo ratifico que los saldos reflejados en los Estados Financieros que integran la Cuenta Pública de Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, corresponden al periodo que se reporta, son los definitivos y contienen la totalidad de las operaciones realizadas y registradas a esa fecha.

**ATENTAMENTE**



Dr. © Luis Fernando Pantoja Amaro  
Director General



**QUERÉTARO**  
Entidad Superior de  
Fiscalización del Estado



M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz  
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

ANEXO: Cuenta Pública.

Domicilio: c.c.p Archivo/Minutario.  
Dirección Admin MRGLLV/FCM/0ar.  
Col. El Carrizal, Querétaro  
Tels: 2-16-32-02 Exts 108  
e-mail: mdellano@queretaro.gob.mx

**QUERÉTARO**  
ESTA EN NOSOTROS

SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

ESFE/CP/1238  
RECIBIDO: 28/02/2018 10:42:00  
Oficio OF/DA/028/18  
Se oficio, carpeta (379) y 2 CD.

## Guía para la entrega de la Cuenta Pública para el Ejercicio Fiscal 2017

En relación al Oficio Núm. OF/DA/028/18, se integra Cuenta Pública anual del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro correspondiente al ejercicio 2017.

### CUENTA PÚBLICA Y SU ESTRUCTURA

#### a) CUENTA PÚBLICA:

La Cuenta Pública es el informe anual que sobre su gestión financiera rinden al Poder Legislativo, los entes públicos en los términos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los manuales, oficios y circulares emitidos por la ESFEQ en los términos que ésta establezca, para efectos de la fiscalización superior.

La Cuenta Pública deberá contener como mínimo lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el CONAC, en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los municipios y en las demás disposiciones aplicables, así como lo solicitado por la ESFEQ.

#### b) INSTRUCCIONES DE PRESENTACIÓN:

La Cuenta Pública del ejercicio fiscal correspondiente, deberá ser presentada ante la Legislatura a través de la ESFEQ, a más tardar el último día del mes de febrero del año siguiente.

#### c) INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA:

I.- La Cuenta Pública Consolidada (Cuenta Pública de la entidad federativa) deberá contener:

No Aplica

#### II.- La Cuenta Pública por entidad fiscalizada:

Dicha Cuenta Pública deberá ser presentada conforme el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los municipios y las demás disposiciones aplicables, así como lo solicitado por la ESFEQ.



Ref.	Descripción	FORMATO REQUERIDO			
		Imp reso	Medio electrónico		
			Excel	Word	PDF
	<b>APARTADO 1 ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE.</b>				
1	Estado de Situación Financiera. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso b.	SI	SI		
2	Estado de Actividades. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso a.	SI	SI		
3	Estado de Variación en la Hacienda Pública. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso c.	SI	SI		
4	Estado de Cambios en la Situación Financiera. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso d.	SI	SI		
5	Estado de Flujos de Efectivo. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso e.	SI	SI		
6	Estado Analítico del Activo. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso h.	SI	SI		
7	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos. Ref. LGCG: art. 47.	SI	SI		
8	Informes sobre Pasivos Contingentes. Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso f.	SI	SI		
9	Notas a los estados financieros. (Incluyen las conciliaciones entre los ingresos presupuestales y contables; así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.). Ref. LGCG: art. 46 Fracción I inciso g.	SI		SI	
	<b>APARTADO 2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS.</b>				
1	Estado Analítico de Ingresos: Por Fuente de Financiamiento y Concepto. Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso a.	SI	SI		
2	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto). Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso d.	SI	SI		
3	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Económica (por Tipo de Gasto). Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso d.	SI	SI		
4	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Administrativa por: Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso d.	SI			
	- Dependencia o Unidad Administrativa		SI		
	- Gobierno (Federal/Estatal/Municipal)				
	- Sector Paraestatal				
5	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Funcional (Finalidad y Función). Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso d.	SI	SI		
6	Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda. Ref. LGCG: art. 46 Fracción II incisos c y d.	SI	SI		
7	Flujo de fondos que resuma todas las operaciones de la Información Presupuestaria de Ingresos y Egresos. Ref. LGCG: art. 46 Fracción II inciso e.	SI	SI		
	<b>APARTADO 3 ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS.</b>				
1	Gastos por Categoría Programática. Ref. LGCG: art. 46 Fracción III inciso a.	SI	SI		
2	Programas y proyectos de inversión. Ref. LGCG: art. 46 Fracción III inciso b.	SI	SI		
3	Indicadores de resultados. Ref. LGCG: art. 46 Fracción III inciso c.	SI	SI		
4	Esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos. Ref. LGCG: art. 46 último párrafo.	SI	SI		
	<b>APARTADO 4 INDICADORES DE POSTURA FISCAL.</b>				
1	Indicadores de Postura Fiscal. Ref. LGCG: art. 53 Fracción IV.	SI	SI		
	<b>APARTADO 5 INFORMACIÓN FINANCIERA CONFORME LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS. Ref. LDFEFM: art. 4, correlacionado con, Criterios para... publicados en el DOF 11 de octubre de 2016.</b>				
1	Estado de Situación Financiera Detallado-LDF.	SI	SI		
2	Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF	SI	SI		

3	Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos-LDF	SI	SI		
4	Balance Presupuestario-LDF	SI	SI		
5	Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	SI	SI		
6ª	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)	SI	SI		
6b	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Administrativa)	SI	SI		
6c	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación Funcional)	SI	SI		
6d	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)	SI	SI		
7	Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	SI	SI		
<b>APARTADO 6 ANEXOS DE ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE.</b>					
1	Relación de Bienes inmuebles que componen su Patrimonio. Ref. LGCG: art. 23 último párrafo.	SI	SI		
2	Relación de Bienes muebles que componen su Patrimonio. Ref. LGCG: art. 23 último párrafo.	SI	SI		
3	Relación de cuentas bancarias productivas específicas. Ref. LGCG: art. 69 primer párrafo.	SI	SI		
4	Información del Ejercicio y Destino del Gasto Federalizado y Reintegros. Ref. LGCG: art. 81	SI	SI		
5	Relación de apoyos por concepto de subsidios y donativos. Ref. LPMRP: art. 79	SI	SI		
6	Fondos con Afectación Específica (Fondos Fijos).	SI	SI		
7	Relación de Cuentas Bancarias e Inversiones.	SI	SI		
8	Relación de Conciliaciones Bancarias.	SI	SI		
9	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.	SI	SI		
10	Activo no Circulante.	SI	SI		
11	Padrón Inmobiliario.	SI	SI		
12	Pasivo Circulante.	SI	SI		
13	Reporte de aplicación de recursos por programas federales.	SI	SI		
14	Relación de actas del órgano de gobierno.	SI	SI		PDF
15	Plantilla de Personal Autorizada.	SI	SI		
16	Relación de Contratos de Adquisiciones y Prestación de Servicios.	SI	SI		
17	Relación de Contratos adjudicados.	SI	SI		
18	Relación de manuales operativos.	SI	SI		
19	Relación de cuotas de ingresos propios vigentes para el periodo actual.	NO	SI		
20	Copia de la conciliación de recursos con el poder ejecutivo del estado.	SI			SI
21	Clasificador por objeto del gasto.	NO	SI		
22	Catálogo de cuentas.	NO	SI		
23	Tabulador de sueldos y salarios autorizados.	SI			SI
24	Balanza de Comprobación.	NO	SI		

#### d) POLÍTICAS DE ENTREGA DE INFORMACIÓN:

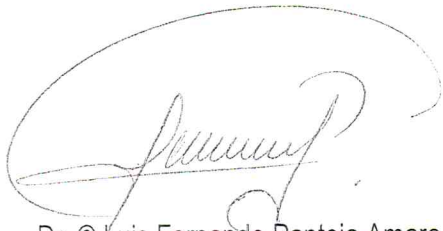
- La información debe corresponder al periodo que se informa.
- Los Estados e Informaciones Contables; Estados e Informes Presupuestarios; Estados e Informes Programáticos; Indicadores de Postura Fiscal conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Información Financiera conforme la Ley de Disciplina Financiera



de las Entidades Federativas y los Municipios; deberán estar firmados al pie de los mismos, por el Titular de la Entidad Fiscalizada, así como por el responsable de las Finanzas Públicas, en cada página de los mismos e incluir al final de cada uno 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.**

- Los Anexos que forman parte integral de la Cuenta Pública, deberán estar firmados por el servidor público responsable de las finanzas públicas, en la primera y última página.
- La Cuenta Pública, deberá entregarse por medio del formato de oficio y anexo, indicados en la presente guía.
- La Cuenta Pública deberá entregarse en el orden de **“Apartados”** que se establece en la presente guía.
- La Cuenta Pública deberá entregarse foliada, en carpetas lefort y/o carpeta con argollas (no engargolados) y sin engrapar.
- La Cuenta Pública, deberá entregarse en papel membretado de la entidad (salvo las excepciones precisadas).
- En caso de que no se tengan datos a informar se deberá presentar el formato impreso con la leyenda **“NADA QUE MANIFESTAR”**, y en el archivo electrónico se deberá indicar la misma leyenda en la primera celda.
- Los archivos e información presentada en medio electrónico deben de ser presentados en formato de datos abiertos.
- La información citada en la Cuenta Pública por entidad fiscalizada de los Apartados 1 referencia 8; Apartado 2 referencia 7; Apartado 3 referencias 2, 3 y 4 y Apartado 6 referencias de la 19 a la 24 se deberán presentar en formato propio de la entidad.



Dr. © Luis Fernando Pantoja Amaro

Director General



M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz

Jefe del Departamento de Recursos Financieros







REFERENCIA I

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	20,403,358	33,798,336	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,170,002	18,213,800
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,429,516	13,065,809	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>36,832,874</b>	<b>46,864,145</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>5,170,002</b>	<b>18,213,800</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	284,265,341	264,102,542	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	63,945,640	62,177,239	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	157,273	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-21,754,520	-11,097,816	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	32,897	32,897	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>5,170,002</b>	<b>18,213,800</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>326,489,358</b>	<b>315,372,135</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>363,322,232</b>	<b>362,236,281</b>	Aportaciones	344,848,412	323,132,285
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	323,132,285
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,303,818	20,890,196
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-5,717,447	-5,053,463
			Revalúos	-507,255	8,764,859
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	19,528,520	17,178,800
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>358,152,230</b>	<b>344,022,481</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>363,322,232</b>	<b>362,236,281</b>

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

DR. © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO  
DIRECTOR GENERAL

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

001

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



REFERENCIA II

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTROS DÉBITOS</b>		
Ingresos de la Gestión	21,158,588	18,932,971	Gastos de Funcionamiento	181,284,939	168,871,484
Impuestos	0	0	Servicios Personales	164,128,203	169,478,552
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,268,487	8,715,629
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	12,888,250	14,627,312
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,569,175	680,020
Productos de Tipo Corriente	2,053,667	1,697,354	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,105,121	17,135,617	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores, Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	2,881,763	0
			Pensiones y Jubilaciones	687,412	680,020
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>168,621,059</b>	<b>151,357,898</b>			
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	168,621,059	151,357,898	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>189,779,647</b>	<b>170,196,868</b>	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,642,980	5,742,838
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,642,980	5,742,838
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>195,497,094</b>	<b>175,244,331</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-5,717,447</b>	<b>-5,053,463</b>

No se incluyen Utilidades e Intereses. Por cada de presentado, se resalta como ingresos financieros.  
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

DR. LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO  
DIRECTOR GENERAL

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

000002



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017  
 (Pesos)



REFERENCIA III

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	323,132,285	0	0	0	323,132,285
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	323,132,285	0	0	0	323,132,285
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	8,764,859	12,125,337	0	20,890,196
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Des ahorro)	0	0	-5,053,463	0	-5,053,463
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,764,859	0	0	8,764,859
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	17,178,800	0	17,178,800
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>323,132,285</b>	<b>8,764,859</b>	<b>12,125,337</b>	<b>0</b>	<b>344,022,481</b>
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	21,716,127	0	0	0	21,716,127
Aportaciones	344,848,412	0	0	0	344,848,412
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-323,132,285	0	0	0	-323,132,285
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-9,272,114	1,685,736	0	-7,586,378
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Des ahorro)	0	0	-5,717,447	0	-5,717,447
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-9,272,114	5,053,463	0	-4,218,651
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	2,349,720	0	2,349,720
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>344,848,412</b>	<b>-507,255</b>	<b>13,811,073</b>	<b>0</b>	<b>358,152,230</b>

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

Dr. LUIS FERNANDO PANFOJA AMARO  
 DIRECTOR GENERAL

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

003

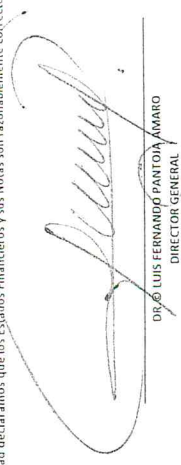


COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 31 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017  
(Pisos)

REFERENCIA IV

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	24,208,355	25,294,907	PASIVO	0	13,043,798
Activo Circulante	13,394,978	3,363,707	Activo Circulante	0	13,043,798
Efectivo y Equivalentes	13,394,978	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,363,707	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	10,813,977	21,931,200	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	20,162,799	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,768,401	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	157,273	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,656,703	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>347,198,133</b>	<b>333,068,383</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	344,848,412	323,132,285
			Aportaciones	344,848,412	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	323,132,285
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,349,720</b>	<b>9,936,098</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	663,984
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,272,114
			Revalúos	0	0
			Reservas	2,349,720	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

  
DR. LUIS FERNANDO PANTOLÓN AMARO  
DIRECTOR GENERAL

  
M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

400



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
Estado de Flujos de Efectivo  
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016  
(Pesos)



REFERENCIA V

Concepto	2017	2016	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>				
<b>Origen</b>	<b>188,779,647</b>	<b>170,190,868</b>	<b>-215,073</b>	<b>15,229,349</b>
Impuestos	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	-215,073	1,238,646
Contribuciones de mejoras	0	0	0	14,292,703
Derechos	0	0	0	0
Productos de Tipo Corriente	2,053,467	1,697,353	1,697,933	18,917,680
Aprovehimientos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,105,121	17,135,617	0	10,540,713
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	1,697,933	8,376,967
Participaciones y Aportaciones	0	0	-1,913,005	-3,388,331
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	168,621,059	151,357,898	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>184,854,114</b>	<b>169,501,503</b>	<b>-3,363,707</b>	<b>6,968,214</b>
Servicios Personales	164,128,203	149,478,552	-3,363,707	6,968,214
Materiales y Suministros	4,268,487	4,715,620	0	0
Servicios Generales	12,888,250	14,627,312	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	-3,363,707	6,968,214
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0
Ayudas Sociales	2,881,763	0	13,043,798	5,737,480
Pensiones y Jubilaciones	687,412	680,020	13,043,798	5,737,480
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	13,043,798	5,737,480
Donativos	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	-16,407,505	1,230,724
Participaciones	0	0	-13,394,978	-1,468,232
Aportaciones	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>4,925,533</b>	<b>689,365</b>	<b>33,798,336</b>	<b>35,256,559</b>
			<b>20,403,358</b>	<b>31,798,136</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>				
<b>Origen</b>	<b>169,501,503</b>	<b>169,501,503</b>	<b>11,043,798</b>	<b>5,737,480</b>
Endeudamiento Neto	4,715,620	4,715,620	11,043,798	5,737,480
Interno	14,627,312	14,627,312	0	0
Externo	0	0	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0	-3,363,707	6,968,214
<b>Aplicación</b>	<b>11,043,798</b>	<b>11,043,798</b>	<b>11,043,798</b>	<b>5,737,480</b>
Servicios de la Deuda	0	0	0	0
Interno	0	0	0	0
Externo	0	0	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0	11,043,798	5,737,480
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-16,407,505</b>	<b>-16,407,505</b>	<b>-16,407,505</b>	<b>1,230,724</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4,925,533</b>	<b>689,365</b>	<b>-13,394,978</b>	<b>-1,468,232</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>33,798,336</b>	<b>20,403,358</b>	<b>33,798,336</b>	<b>35,256,559</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>20,403,358</b>	<b>33,798,336</b>	<b>20,403,358</b>	<b>31,798,136</b>

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



DR. O. LUIS FERNANDO PANTOJA AVILA  
DIRECTOR GENERAL



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

00-005

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017  
(Pesos)



REFERENCIA VI

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Periodo	3 Abonos del Periodo	4=(1+2-3) Saldo Final	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>362,236,281</b>	<b>7,253,078,001</b>	<b>7,251,992,049</b>	<b>363,322,232</b>	<b>1,085,952</b>
Activo Circulante	46,864,145	7,224,825,049	7,234,856,320	36,832,874	-10,031,271
Efectivo y Equivalentes	33,798,336	6,827,865,909	6,841,260,887	20,403,358	-13,394,978
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,065,809	369,158,780	365,795,073	16,429,516	3,363,707
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	752,625	752,625	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	27,047,735	27,047,735	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	315,372,135	28,252,952	17,135,729	326,489,358	11,117,223
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	264,102,542	22,821,477	2,658,677	284,265,341	20,162,799
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	62,177,239	2,557,622	789,221	63,945,640	1,768,401
Bienes Muebles	157,273	0	157,273	0	-157,273
Activos Intangibles	-11,097,816	2,860,232	13,516,936	-21,754,520	-10,655,704
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	32,897	0	0	32,897	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	13,621	13,621	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

DR. LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO  
DIRECTOR GENERAL

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

006

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017



(Pesos)

REFERENCIA VII

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>				
			18,213,800	5,170,002
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>18,213,800</b>	<b>5,170,002</b>

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



DR. LUIS FERNANDO PANTUÁ AMARO  
 DIRECTOR GENERAL



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Informe sobre Pasivos Contingentes  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017  
(Pesos)



Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial 1	Movimientos del Periodo 2	Saldo Final 3=(1+2)
<b>A. Fondos Contingentes a Corto Plazo</b>	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
<b>B. Fondos Contingentes a Largo Plazo</b>	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0
<b>Total Pasivos Contingentes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

DR. LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO  
DIRECTOR GENERAL

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

008



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 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2017:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:		TIPO	MONTO
0157586418		Recurso Federal	0
0157667035		Ingresos Propios	377,612
0196299148		Recurso Estatal	472,942
0197089996		Recurso Programas	0
0110193275		Recurso Federal	0
0108861692		Estadías	0
0111129430		Recurso Estatal	0
0111178660		Recurso Estatal Excedente 2017	0
404682273		Ingresos Propios	0
404682265		Ingresos Propios	0
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 859,505.</b>

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2017:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA Bancomer 2044471474	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	19,543,853	Mensual
HSBC 709390050970000	Ingresos Propios	0	Mensual
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 19,543,853</b>	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2017 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		0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0		
DERECHOS		0		
PRODUCTOS		0		
APROVECHAMIENTOS		0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0		
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>		



Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	4,210,654	Provisión ISR
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	12,218,862	Recurso Federal
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 16,429,516</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16,429,516</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	





OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	0

• Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

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

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	N/A		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	N/A		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	N/A		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	N/A		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	N/A		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	N/A		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	N/A		



HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	N/A	
---	-----	--

• **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017 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	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	N/A		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	N/A		
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>
--	--------------

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

• **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 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	-169,435	-677,093	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIPO DE COMPUTO Y TECN DE LA INFORMACION	-2,539,778	-9,952,721	LINEAL	33.3%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
OTROS MOBILIARIOS Y EQ DE ADMON	-282,170	-71,318	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-255,367	-873,277	LINEAL	33.3%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
APARATOS DEPORTIVOS	-17,878	-28,266	LINEAL	20%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-370,545	-846,589	LINEAL	20%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIPO MEDICO Y LABORATORIO	-708,847	-1,387,710	LINEAL	20%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-87,164	-203,434	LINEAL	20%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
VEHICULOS Y EQ DE TRANSPORTE	-153,070	-558,283	LINEAL	20%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
MAQUINARIA Y EQ INDUSTRIAL	0	-30,012	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO

MAQUINARIA Y EQ INDUSTRIAL	-205,265	-1,065,172	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	-9,721	-23,087	LINEAL	105	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQ. DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS	-4,756	-5,153	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	-25,553	-53,500	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	-220,544	-540,086	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
OTROS EQUIPOS	-8,765	-11,972	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,058,858</b>	<b>\$ 16,327,673</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 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 APLICACION	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0					
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-5,426,847	-5,426,847	LINEAL	3.3%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
INFRAESTRUCTURA	0					
OTROS BIENES INMUEBLES	0					
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,426,847</b>	<b>\$ 5,426,847</b>				



Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0					
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0					
LICENCIAS	0					
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0					
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>		

- **Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A

• Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	32,897	Depósitos en garantía con la CFE y Infra
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 32,897</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>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32,897</b>	

Pasivo<sup>1</sup>

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 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:

<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

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	279,756	Saldo conciliación con GEQ
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	4,417,304	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	472,942	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 5,170,002</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	



OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
<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>\$ 5,170,002</b>

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 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	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2017 de los recursos localizados en fondos de terceros en administraci3n y/o garantía a corto y largo plazo. Asi 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			
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 CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
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 diciembre del 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

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

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0	



IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0
RECARGOS DE IMPUESTOS	0
MULTAS DE IMPUESTOS	0
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0
APORTACIÓN DE MEJORAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0

SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0	
RECARGOS DE DERECHOS	0	
MULTA DE DERECHOS	0	
ARRENDAMIENTO	377	Renta de Cafeterías
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0	
OTROS PRODUCTOS	0	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	1,676,467	Rendimientos
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0	
OTROS INTERESES	0	
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0	
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0	
MULTAS	0	
INDEMNIZACIONES	0	
REINTEGROS	0	
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0	
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0	
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	168,621,059	83,769,715 Subsidio Estatal 84,851,344 Subsidio Federal
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0	
OTROS APROVECHAMIENTOS	0	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	19,105,121	Ingresos Propios
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0	

INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 189,779,647</b>

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2017, 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	0			
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0			
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0			
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0			
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0			
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0			
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>		

**Gastos y otras pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2017:

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	<b>184,854,114</b>
------------------------------	--------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al personal de carácter permanente	64,980,119	35.15%
Aguiinaldo y prima vacacional	26,304,696	14.22%
Otras prestaciones sociales y económicas	33,629,554	18.19%





(

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2017:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	\$ 21,716,127	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	20,162,799	
Bienes Muebles	1,553,328	
Bienes Intangibles		
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	\$ -5,717,447	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ -507,255.	
<b>REVALÚOS</b>	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	

Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
<b>RESERVAS</b>	\$ 19,528,520	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	19,528,520	Contingencias laborales \$ 5,594,005.24 y Reserva Infonavit \$ 13,934,514.78
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables	0	
Cambios por Errores Contables	0	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2017	2015
Efectivo	0	0
Efectivo en Bancos – Tesorería	859,505	2,688,883
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	19,543,853	31,109,453
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 20,403,358</b>	<b>\$ 33,798,336</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2017 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:



(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0		
Bienes Muebles	215,073	100%	215,073

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)

	2017	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>4,925,533</b>	<b>689,365</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<i>\$ - 10,642,980</i>	<i>\$ - 5,742,828</i>
Depreciación	-10,642,980	-5,742,828
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Otros ingresos y beneficios	0	0
	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ -5,717,447</b>	<b>\$ -5,053,463</b>

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre 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. Ingresos Presupuestarios</b>		189,779,647
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		\$ 0.00
Ingresos Financieros		0
Incremento por variación de inventarios		0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros ingresos y beneficios varios		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		\$ 0.00
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		\$ 189,779,647

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

<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		\$ 185,069,187
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		\$ 215,073
Mobiliario y equipo de administración	25,730	
Equipo de Computo	32,515	
Otros Mob. Y Equipos Educ y Recrea	5,604	
Vehículos y equipo de transporte		



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Equipo de Generación Eléctrica	84,892
Maquinaria, otros equipos y herramientas	40,348
Otros Equipos	25,984
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>\$ 10,642,980</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,642,980
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 195,497,094</b>
---	-----------------------



b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

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

**Cuentas de orden contables**

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

(Pesos)

A. Valores:

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



Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2017, 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	0			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0			

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**C. Avales y Garantías:**

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	0			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0			
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0			

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

**D. Juicios:**

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	0	

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	0		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, y vencimiento:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	Muebles	13,621.41	Sin Fecha

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	0		
Bienes Arqueológicos Inmuebles	0		
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	0		
Bienes Artísticos Muebles	0		
Bienes Artísticos Inmuebles	0		
Bienes Históricos Muebles	0		
Bienes Históricos Inmuebles	0		
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	0		
Bienes Históricos Colecciones	0		

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



(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	0		

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

**A. Ingresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	179,121,756	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,657,890	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-189,779,647	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**B. Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-179,121,756	
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	4,710,460	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-10,657,890	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	0	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	185,069,187	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

c) **Notas de Gestión Administrativa:**

**1. Introducción**

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 menor 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.

El decreto fue 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.

Humillan, 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 Manchaca, Plantel Montenegro, Plantel la Tinaja, Plantel San Juan de Río, Plantel Paso de Mata y Plantel la Esperanza.

La actual oferta educativa del CECyTEQ en sus diferentes planteles incluye 12 carreras técnicas: Meca trónica, 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 corresponde al Avance de Gestión Financiera correspondiente al semestre del 2017.
- 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 Nomina.
- f) Estructura organizacional básica. Es H. Junta Directiva, Director General, Órgano Interno de Control, Secretaría 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 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).
- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización Activo, Pasivo y Hacienda/Pública Patrimonio: El Colegio registra al costo histórico cualquier evento que afecte económicamente al Colegio. La adquisición del activo fijo se maneja con su valor histórico hasta el término de su depreciación.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No Aplica.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No Aplica
- 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 diciembre de 2017 se tiene una cantidad de \$ 5, 594,005.24

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

- g. Provisiones: No aplica
- h. El colegio cuenta con una Reserva para Infonavit por un importe de \$ 13,934,514.78 para solventar futuros acontecimientos.
- i. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se hacen las correcciones necesarias, reflejándose en la contabilidad
- j. 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: No A plica

- a. Activos en moneda extranjera. N/A
- b. Pasivos en moneda extranjera. N/A
- c. Posición en moneda extranjera. N/A
- d. Tipo de cambio. N/A
- e. Equivalente en moneda nacional. N/A

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

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPREC.ANUAL	IMPORTE
Edificios no residenciales	30	3.3%	-5,426,847
Mobiliario De Oficina Y Estantería	10	10%	-677,093
<del>Equipo de Computo Y Tecnología De La Información</del>	<del>3</del>	<del>33.3%</del>	<del>9,952,721</del>



Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	10	10%	-71,318
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	3	33.3%	-873,277
Aparatos Deportivos	5	20%	-28,266
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	5	20%	-846,589
Equipo Medio Y de Laboratorio	5	20%	-1,387,710
Instrumental Médico Y De Laboratorio	5	20%	-203,434
Vehículos Y Equipo De Transporte	5	20%	-558,283
Maquinaria Y Equipo Industrial	10	10%	-30,012
Maquinaria Y Equipo Industrial	10	10%	-1,065,172
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción	10	10%	-23,087
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios	10	10%	-5,153
Equipo de Comunicación Y Telecomunicación	10	10%	-53,500
Herramientas Y Maquinaria –Herramientas	10	10%	-540,086
Otros Equipos	10	10%	-11,972
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>			<b>-21,754,520</b>

- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. N/A
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. N/A
- 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. N/A
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. N/A
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. N/A

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 2017	MONTO 2016	VARIACION	TIPO DE RECURSO
11L152	2044471474	BBVA BANCOMER, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE.	19,543,853	-17,819,868	1,723,986	ING. PROPIOS
11L151	709390050970000	HSBC INVERSION, RECURSOS PROPIOS.	0	-13,289,585	-13,289,585	ING. PROPIOS
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 19,543,853</b>	<b>\$ -31,109,453</b>	<b>\$ -11,565,600</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: No Aplica

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

**10. Reporte de la Recaudación**

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

Subsidio Federal:

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2017	6,137,173.	
FEB/2017	7,356,739.	
MAR/17	8,512,240.	
ABR/17	9,836,365.	
MAY/17	6,190,720	
JUN/17	6,190,720	
JUL/17	9,836,365	
AGO/17	6,190,720	
SEP/17	6,190,720	
OCT/17	3,095,360	
NOV/17	3,095,360	
DIC/17	12,218,862	• Pendiente de recibir, al 31 dic-2017
TOTAL	\$ 84,851,344	

Subsidio Estatal: Se recibe \$18'000,000.00 como excedente del ejercicio 2017.

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2017	3,500,000.	
FEB/2017	3,348,692.	
MAR/17	5,200,000.	
ABR/17	7,251,308.	

MAY/17	4,000,000
JUN/17	4,000,000
JUL/17	4,000,000
AGO/17	4,000,000
SEP/17	4,000,000
OCT/17	4,000,000
NOV/17	28,469,715
DIC/17	12,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 83,769,715</b>

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) HUIJILPAN	50,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO	80,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER	15,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PINAL DE AMOLES	25,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO	80,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA	86,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO	18,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA	12,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO	4,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA	1,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA	5,000.00
4510401	RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER	1,357,101.60
4510402	RENDIMIENTOS A CAPITAL HSBC	319,365
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2,053,467</b>

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL.	1,903,855.50
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIJILPAN	1,139,160.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESCOBEDO	2,421,956.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER	384,135.00



4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES	372,615.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERÉTARO	3,838,296.03
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA	3,132,084.05
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RÍO	1,428,851.50
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA	1,403,970.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO	1,381,955.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA	582,700.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PASO DE MATA	714,458.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA	401,085.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19,105,121</b>

b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. N/A

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. N/A**

- 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. N/A**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. Se sistematizó 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. N/A**

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

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

**15. Eventos Posteriores al Cierre. N/A**

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

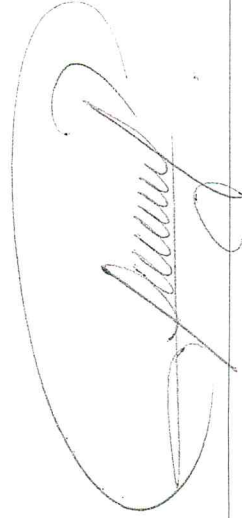
**16. Partes Relacionadas**

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

**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



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ  
JEFE DEL DPTO. DE REC.FINANCIEROS