

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019, 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 30 de junio de 2019:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
0593759206/0593785513	Recurso Propios	10,631.83
0157667035	Ingresos Propios	488,255.29
111299530	Dispersión de nómina	956,871.49
111178687	Recurso Federal	0
111379011	Reserva Infonavit	11.66
111379038	Reserva Actuarial	33.26
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	6,000.00
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	8,000.00

2699707735	Tarjeta Empresarial	6,000.00
112502089	Proyecto PEDETI	0
112587114	Recurso Estatal	86,533.30
0112587149	Recurso Federal	101,342.45
404682273	Ingresos Propios	24,751.82
404682265	Ingresos Propios	339,194.76
TOTAL		\$ 2,074,625.86

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de junio de 2019.

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA 2044471474	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	1,773,530.78	
BBVA 2049319085	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	4,432,032.66	
BBVA 2049319093	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	2,139,105.37	
BBVA 2048282757	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	4,908,674.01	
BBVA 2048282765	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	15,524,687.28	
TOTAL		\$ 28,778,030.10	

- 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 junio de 2019 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		

Participaciones y aportaciones		0	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		0	
TOTAL		\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio de 2019 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	0	
Deudores diversos por cobrar	0	
Deudores por anticipos de la tesorería	0	
Préstamos otorgados	0	
Otros derechos a recibir efectivo	0	
Sub-Total	\$ 0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Cuentas por cobrar	0	
Deudores diversos por cobrar	0	
Deudores por anticipos de la tesorería	0	
Préstamos otorgados	0	
Otros derechos a recibir efectivo	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Cuentas por cobrar	0	
Deudores diversos por cobrar	0	
Deudores por anticipos de la tesorería	0	
Préstamos otorgados	0	
Otros derechos a recibir efectivo	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
Documentos por cobrar	0	
Deudores diversos	0	
Préstamos otorgados	0	
Otros derechos a recibir efectivo	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio de 2019 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	12,000.00	
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 publicas	0	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	0	
Sub-Total	\$ 12,000.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	0	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	0	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	0	
Anticipo a contratistas por obras publicas	0	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	0	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	0	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	0	
Anticipo a contratistas por obras publicas	0	
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 mercancías para venta		N/A		
Inventario de mercancías terminadas		N/A		
Inventario de mercancías en proceso de elaboración		N/A		
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción		N/A		
Bienes en tránsito		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 30 de junio de 2019 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		
TOTAL			\$ 0.00

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de junio de 2019 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	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
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de junio de 2019 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	27,213.03	1,039,965.07	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo de cómputo y tecn de la información	70,877.21	11,947,618.57	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros mobiliarios y eq de admón.	2,345.67	113,536.87	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipos y aparatos audiovisuales	9,206.33	1,086,817.06	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Aparatos deportivos	1,489.87	55,083.97	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otro mobiliario y eq. Educacional y recreativo	38,619.06	1,454,086.60	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo médico y laboratorio	69,352.95	2,319,229.67	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Instrumental médico y de laboratorio	7,263.68	334,180.64	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Vehículos y eq. de transporte	3,034.25	719,834.25	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Maquinaria y eq. Agrop.	-	30,012.05	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Maquinaria y eq. industrial	31,355.20	1,629,565.94	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Sistema de aire acondicionado, calefacción	810.07	37,668.17	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. De comunicación y telecomunicación	448.44	12,755.66	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. de generación eléctrica, aparatos y accesorios	2,129.42	91,829.20	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Herramientas y maquinas-herramientas	20,127.81	902,029.43	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros equipos	1,292.45	31,066.02	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
TOTAL	\$ 285,565.44	\$ 21,805,279.17				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
Viviendas	0					

Edificios no habitacionales	638,389.38	15,481,358.39	Lineal	3.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Infraestructura	0	0				
Otros bienes inmuebles	0	0				
TOTAL	\$ 638,389.38	\$ 15,481,358.39				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de junio de 2019, 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		0	0		
Patentes, marcas y derechos	0		0	0		
Concesiones y franquicias	0		0	0		
Licencias	0		0	0		
Otros activos intangibles	0		0	0		
TOTAL	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00		

- 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 préstamos 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 30 de junio de 2019 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		
Sub-Total	\$ 0.0	
Activo no circulante		
Bienes en concesión	0	
Bienes en arrendamiento financiero	0	
Bienes en comodato	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
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	
Sub-Total	\$ 32,896.80	
TOTAL	\$ 32,896.80	

Pasivo¹

Se informa el monto al 30 de junio de 2019 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	0	
Proveedores por pagar	2,689,992.04	PROVISION PROVEEDORES 453,820.30 REGISTRO DE DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS 839.00 PENSION ALIMENTICIA 1.00 IMSS GEQ 2,235,331.74
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	2,107,765.99	PROVEEDORES -0.06 RETENCIONES DE ISPT 1,419,309.66 RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILABLES 55,752.23

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

		SUBSIDIO AL EMPLEO -1,451.14 RETENCION I.S.R. DE ARRENDAMIENTO 4,584.14 RETENCIO DEL ISN 211,580.00 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG 417,991.16
Devoluciones de la ley de ingresos	0	
Otras cuentas por pagar	0	
Sub-Total	\$ 4,797,758.03	
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	
Sub-Total	\$ 0.00	
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	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
Proveedores por pagar	0	
Contratistas por obras publicas	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 4,797,758.03	

Se informa el monto al 30 de junio de 2019 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	
Sub-Total	\$ 0.00	
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	
Sub-Total	\$ 0.00	
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	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
Documentos comerciales	0	
Documentos con contratistas por obras publicas	0	
Otros documentos por pagar	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de junio de 2019 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
Fondos en garantía	0		
Fondos en administración	0		
Fondos contingentes	0		
Fondos de fideicomisos	0		
Otros fondos de terceros	0		
Valores y bienes en garantía	0		
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
Fondos en garantía	0		
Fondos en administración	0		
Fondos contingentes	0		
Fondos de fideicomisos	0		
Otros fondos de terceros	0		
Valores y bienes en garantía	0		
Sub-Total	\$ 0.00		
TOTAL	\$ 0.0		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de junio de 2019. 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		
TOTAL	\$ 0.00		

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 al 30 de junio 2019 los montos totales y cualquier característica significativa.

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

(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 público 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 secretaria de desarrollo urbano y obras públicas	0	
Servicios prestados por secretaria de gobierno	0	
Servicios prestados por procuraduría de justicia del estado	0	
Servicios prestados por secretaria de la contraloría	0	
Servicios prestados por las autoridades de la secretaria 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	0	
Explotación de bienes propiedad del estado	0	
Otros productos	337,850.00	Renta Cafetería
Rendimientos bancarios	617,324.12	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	104,006,095.92	Subsidio Estatal \$ 68,679,583.68 Subsidio Federal \$ 35,326,512.24
Aprovechamientos por cooperaciones	0	
Otros aprovechamientos	0	
Ingresos por venta de bienes de organismos descentralizados	11,661,616.60	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	
TOTAL	\$ 116,622,886.64	

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan al 30 de junio de 2019 los montos totales y cualquier característica significativa.

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan al 30 de junio de 2019 los montos totales y cualquier característica significativa.

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Otros ingresos de ejercicios anteriores	0	0		
Bonificaciones y descuentos obtenidos	0	0		
Diferencias por tipo de cambio a favor	0	0		
Diferencias de cotizaciones a favor en valores negociables	0	0		
Resultado por posición monetaria	0	0		
Utilidades por participación patrimonial	0	0		
Otros ingresos y beneficios varios	0	0		
TOTAL		\$ 0.00		

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, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 30 de junio de 2019:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	* \$ 95,844,842.04
------------------------------	---------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 36,213,863.84	37.78 %
Seguridad social	\$ 10,105,773.51	10.54 %
Otras prestaciones sociales y económicas de las cuentas	\$ 29,995,150.46	31.30 %

* Nota: Se consideró únicamente el rubro de gastos de funcionamiento.

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 30 de junio de 2019:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

DONACIONES DE CAPITAL	\$ 1,012,756.16	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	1,012,756.16	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de junio de 2019 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6,010,441.84	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -31,352,894.84	
REVALÚOS	\$ 91,879,991.03	
Revalúo de Bienes Inmuebles	91,879,991.03	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 20,297,648.88	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	20,297,648.88	Contingencias laborales \$ 5,171,752.68 y Reserva Infonavit \$ 15,125,896.20.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,491,052.85	
Cambios en Políticas Contables	0	
Cambios por Errores Contables	1,491,052.85	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2019	2018
Efectivo	0	0
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,074,625.86	1,354,209.35
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	8,344,668.81	19,407,076.55
Fondos con Afectación Específica	20,433,361.29	18,906,736.62
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 30,852,655.96	\$39,668,022.52

2. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de junio de 2019 y, en su caso, el porcentaje de ciertas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de junio de 2019 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	0%	0
Bienes Muebles	0	0%	0

3. 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)

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 6,010,441.84	\$ -18,433,564.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 5,413,818.49	\$ 5,164,755.92
Depreciación	5,413,818.49	\$ 5,164,755.92
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ \$11,424,260.33	\$ -13,268,808.08

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 116,622,886.64
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 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
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 116,622,886.64
B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:		
1. Egresos Presupuestarios		\$ 105,643,879.40
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 458,200.00
Mobiliario y equipo de administración	0	
Equipo de Computo	0	
Otros Mob. Y Equipos Educ y Recrea	458,200.00	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de Generación Eléctrica	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Otros Equipos	0	
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 publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 5,413,818.49
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,413,818.49	
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	12,946.91	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		110,612,444.80

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

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

(Pesos)

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

2. Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de junio de 2019, tasa y vencimiento:

(Pesos)

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			

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, el monto al 30 de junio de 2019:

(Pesos)

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		

4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte se informa del monto al 30 de junio de 2019.

Cuentas de orden presupuestario

(Pesos)

A. Ingresos:		
	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	226,091,813.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-103,855,235.36	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-5,613,691.00	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-116,622,886.64	
Total	\$ 0.00	

B. Egresos:		
	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-226,091,813.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	114,809,070.22	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,743,690.99	
Presupuesto de Egresos Comprometido	882,225.48	
Presupuesto de Egresos Devengado	201.68	
Presupuesto de Egresos Ejercido	12,745.23	
Presupuesto de Egresos Pagado	105,643,879.40	
Total	\$ 0.00	

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 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 Tinaja, Plantel San Juan del Rio, Plantel Paso de Mata y Plantel la Esperanza.

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 2018.
- 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, apegándose 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:

- 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 revaloraron en el ejercicio 2018 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 30 de junio de 2019 se tiene una cantidad de \$ 5,171,752.68.

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 \$ 15,125,896.20 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: No Aplica

- 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

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPREC.ANUAL	IMPORTE
Edificios no residenciales	30	3.3%	-15,481,358.39
Mobiliario De Oficina Y Estantería	10	10%	-1,039,965.07
Equipo de Computo Y Tecnología De La Información	3	33.3%	-11,947,618.57
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	10	10%	-113,536.87
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	3	33.3%	-1,086,817.06
Aparatos Deportivos	5	20%	-55,083.97
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	5	20%	-1,454,086.60
Equipo Medio Y de Laboratorio	5	20%	-2,319,229.67
Instrumental Médico Y De Laboratorio	5	20%	-334,180.64
Vehículos Y Equipo De Transporte	5	20%	-719,834.25
Maquinaria Y Equipo Agrop	10	10%	-30,012.05
Maquinaria Y Equipo Industrial	10	10%	-1,629,565.94
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción	10	10%	-37,668.17
Equipo de Comunicación Y Telecomunicación	10	10%	-12,755.66
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios	10	10%	-91,829.20
Herramientas Y Maquinaria –Herramientas	10	10%	-902,029.43
Otros Equipos	10	10%	-31,066.02
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			-37,286,637.56

- 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:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>CUENTA BANCARIA RECURSOS DISPONIBLES</i>	<i>INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS</i>	<i>MONTO 2019</i>	<i>MONTO 2018</i>	<i>VARIACION</i>	<i>TIPO DE RECURSO</i>
11I3152	2044471474 Cta.7035	BBV, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	1,773,530.78	2,618,415.09	-844,884.31	ING. PROPIOS
11I3156	2048724415 Cta.8687	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes	0.00	16,788,661.46	-16,788,661.46	
11I3158	2049152261 cta. 1774	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes			0	
11I3160	2049253960 cta.0893	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes			0	
11I3161	2049319085 cta.7114	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes	4,432,032.66		4,432,032.66	
11I3162	2049319093 cta. 7149	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes	2,139,105.37		2,139,105.37	
1151021	2048282757 Cta.9038	Fondo destinado a operaciones no recurrentes	4,908,674.01	4,541,935.39	366,738.62	ING. PROPIOS
1151022	2048282765 Cta.9011	Fondo destinado a operaciones no recurrentes	15,524,687.28	14,364,801.23	1,159,886.05	ING. PROPIOS
TOTAL			\$28,778,030.10	\$38,313,813.17	-\$9,535,783.07	

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 Estatal:

Cuenta 4910201. Plan de Cuenta.42210

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2019	8,000,000.00	
FEB/2019	8,000,000.00	
MAR/2019	8,000,000.00	
ABR/2019	20,000,000.00	
MAY/2019	16,679,583.68	
JUN/2019	8,000,000.00	
JUL/2019	0.00	
AGO/2019	0.00	
SEP/2019	0.00	
OCT/2019	0.00	
NOV/2019	0.00	
DIC/2019	0.00	
TOTAL	\$ 68,679,583.68	

Subsidio Federal:

Cuenta 4930101. Plan de Cuenta.42230

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2019	0.00	
FEB/2019	0.00	
MAR/2019	0.00	
ABR/2019	24,360,308.62	
MAY/2019	5,483,101.81	
JUN/2019	5,483,101.81	
JUL/2019	0.00	
AGO/2019	0.00	
SEP/2019	0.00	
OCT/2019	0.00	
NOV/2019	0.00	
DIC/2019	0.00	
TOTAL	\$ 35,326,512.24	

Contablemente se e cancelo las cuentas por cobrar la cantidad de \$ 1, 587,424.78, puesto que a fecha la federación no nos radico la cantidad antes menciona.

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	39,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO	57,750.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER	12,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PINAL DE AMOLES	12,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO	84,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA	64,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO	14,950.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA	16,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO	15,250.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA	11,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA	10,400.00
4510401	RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER	617,255.95
4510402	RENDIMIENTOS A CAPITAL HSBC	0
4510403	RENDIMIENTOS OTROS BANCOS	68.17
TOTAL		\$ 955,174.12

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL.	1,608.92
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIMILPAN	665,460.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESCOBEDO	1,215,672.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER	232,160.01
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES	15,950.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERÉTARO	2,215,746.00

4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA	1,982,710.01
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RÍO	777,394.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA	826,191.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO	806,350.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA	313,710.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P.PASO DE MATA	388,274.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA	219,860.00
TOTAL		\$ 9,661,085.94

b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. No Aplica.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. No Aplica.

- 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. No Aplica.

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 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. No Aplica.

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. No Aplica.

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.

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



M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe Del Dpto. De Recursos Financieros