

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y
TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
“CECYTEQ”**

**INFORME DE AUDITORIA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

=====

**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estado de actividades, estado de variaciones en el patrimonio, estado de cambios en la situación financiera, estado de flujos de efectivo, estado analítico del activo, estado analítico de deuda y otros pasivos, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas de Memoria a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en las Notas de Memoria a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad; de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos de la opinión con salvedades

Las principales operaciones no reconocidas por la Entidad, que se mencionan en las notas de desglose que se acompañan a los estados financieros son:

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la Entidad no ha reconocido el valor de los bienes inmuebles (terrenos y edificios) adquiridos con recursos propios y en donación a valores catastrales, razón por la cual se desconoce el importe que se estima afectará la información financiera.
- b) Al 31 de diciembre de 2016 los estados financieros tienen registrado una reserva por beneficio a los empleados por \$5,594,005, correspondiente a la Entidad en calidad de patrón, de cual no tenemos una evidencia de que dicha reserva haya sido estimada razonablemente.
- c) Al 31 de diciembre de 2016 se tienen registrados ingresos por \$8,156,987 provenientes de Subsidios Federales los cuales no se encuentran recaudados, por lo que se debieron registrar hasta que se hubiesen recaudado, según acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación.
- d) Al 31 de diciembre de 2016 los estados financieros no tienen registrada la depreciación de los bienes inmuebles "Edificios no habitacionales" debido a que no la calcula, razón por la cual, se desconoce el importe que se estima afectará la información financiera.
- e) Al 31 de diciembre de 2016 los estados financieros no tienen registrada la amortización de los bienes intangibles debido a que el Colegio no les ha asignado una vida útil a estos activos, razón por la cual, se desconoce el importe que se estima afectará la información financiera.
- f) Al 31 de diciembre de 2016 se disminuyó el Patrimonio por la cantidad de \$3,578,652 por concepto de baja de bienes muebles por deterioro y obsolescencia, y no se realizó la afectación al resultado del ejercicio como lo establece el numeral 9 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
- g) La entidad presenta incorrectamente en el estado de Variaciones en la Hacienda Pública, conjuntamente con el resultado del ejercicio, el saldo de las reservas por \$17,178,800 (Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio) y en el Estado de situación Financiera lo presenta por separado. Dichas reservas corresponden a pasivos contingentes por obligaciones laborales.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos contables que se describen en los incisos de “Fundamentos de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera, vigentes en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable que se mencionan en la Nota 5 de las notas de gestión administrativa que se acompañan a los estados financieros adjuntos.

Bases de Contabilidad y restricciones de uso y distribución

Sin que ello implique modificar nuestra opinión, se describen en las notas de “Gestión Administrativa”, a los estados financieros las bases y políticas contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para que la Entidad cumpla con los requerimientos normativos mencionados en dichas notas y consecuentemente los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Párrafo de énfasis

Los estados financieros adjuntos no fueron emitidos a través del sistema de contabilidad gubernamental, si no que fueron elaborados mediante un sistema alternativo, incumpliendo a lo señalado en la fracción VI del artículo 19 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, y por el año terminado en esa fecha, que se incorporan para efectos comparativos, fueron auditados por otros contadores públicos independientes cuyo informe de fecha 20 de junio de 2016, expresa una opinión sin salvedades.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián

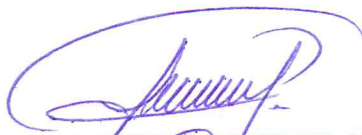
Orizaba, Ver.,
31 de enero de 2017

Ejercicio 2016
ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)


Ente: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	18,832,971	15,531,347	Gastos de Funcionamiento	168,821,484	163,605,393
Impuestos	0	0	Servicios Personales	149,478,552	146,081,555
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,715,620	3,522,343
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	14,627,312	14,001,496
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	680,020	0
Productos de Tipo Corriente	1,697,354	1,436,972	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	17,135,617	14,094,375	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	151,357,898	154,379,954	Pensiones y Jubilaciones	680,020	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos,	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	151,357,898	154,379,954	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	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	170,190,868	169,911,300	Intereses, Comisiones y Otros	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	5,742,828	3,671,768
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,742,828	3,671,768
			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 Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	175,244,331	167,277,161
			Resultados del Ejercicio	-5,053,463	2,634,139

"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 D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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

Ejercicio 2016
ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	33,798,336	35,266,569	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,213,800	14,765,764
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,065,809	16,585,987	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
Total de Activos Circulantes	46,864,145	51,852,556	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	18,213,800	14,765,764
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	264,102,542	253,561,829	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	62,177,239	63,415,885	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	157,273	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	-11,097,816	-5,354,987	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	32,897	32,897	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	18,213,800	14,765,764
Total de Activos No Circulantes	315,372,135	311,812,897	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	362,236,281	363,665,453	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	323,132,285	314,584,411
			Aportaciones	322,975,012	314,427,137
			Donaciones de Capital	157,273	157,273
			Actualización de la Hacienda Pública /	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	20,890,196	34,315,278
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-5,053,463	2,634,139
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,764,859	13,629,554
			Revalúos	0	0
			Reservas	17,178,800	18,051,585
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	344,022,481	348,899,689
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	362,236,281	363,665,453

"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 D. MA. GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

Ejercicio 2016
ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(pesos)

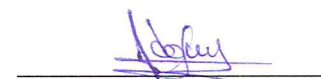
Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

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	314,584,411	0	0	0	314,584,411
Aportaciones	314,427,137	0	0	0	314,427,137
Donaciones de Capital	157,273	0	0	0	157,273
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	13,629,554	20,685,724	0	34,315,278
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,634,139	0	2,634,139
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,629,554	0	0	13,629,554
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	18,051,585	0	18,051,585
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	314,584,411	13,629,554	20,685,724	0	348,899,689
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	8,547,874	0	0	0	8,547,874
Aportaciones	8,547,874	0	0	0	8,547,874
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-4,864,695	-8,560,388	0	-13,425,082
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-5,053,463	0	-5,053,463
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,864,695	-2,634,139	0	-7,498,834
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	-872,786	0	-872,786
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	323,132,285	8,764,859	12,125,337	0	344,022,481

"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 D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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

Ejercicio 2016
ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)


Ente: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,969,885	10,540,713	PASIVO	3,448,036	0
Activo Circulante	4,988,411	0	Pasivo Circulante	3,448,036	0
Efectivo y Equivalentes	1,468,232	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,448,036	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,520,179	0	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	6,981,475	10,540,713	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	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	10,540,713	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,238,646	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,742,828	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 Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	8,547,874	13,425,082
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	8,547,874	0
			Aportaciones	8,547,874	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	13,425,082
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	7,687,602
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,864,695
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	872,786
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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 son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"


DR © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL


M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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



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 2016, 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 2016:

(Pesos)

Saldo en cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2016:

CUENTA BANCARIA	TIPO	MONTO
0157586418	Recurso Federal	565,669.39
0157667035	Ingresos Propios	1,591,246.21
0196299148	Recurso Estatal	452,113.00
0197089996	Recurso Programas	0.00
404682273	Ingresos Propios	5,000.00
404682265	Ingresos Propios	74,855.01
TOTAL		\$ 2,688,883.58

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2016:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA 3 MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA Bancomer 2044471474	Ingresos Propios	17,819,867.76	Mensual
HSBC 709390050970000	Ingresos Propios	13,289,585.11	Mensual



TOTAL

\$ 31,109,452.87

• **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 2016 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:

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				
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	SUBSIDIO FEDERAL	8,156,986.93		
TOTAL		\$ 8,156,986.93		

(Pesos)

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2016 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	4,052,891.52	Provisión ISR
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	7,287.00	Rendimientos
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.0	



OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	848,642.61	Infraestructura
Sub-Total	4,908,821.13	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	4,908,821.13	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO		
TOTAL	\$ 0.00	

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2016 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 DE OFICINA Y ESTANTERÍA	-163,676.74	-507,657.07	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	-3,535,122.41	-7,158,908.59	LINEAL	33.3%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE	-27,985.99	-43,181.77	LINEAL	10%	NORMATIVIDAD	BUEN ESTADO



ADMINISTRACIÓN						DEL CONAC	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-434,487.83	-617,910.28	LINEAL	33.3%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
APARATOS DEPORTIVOS	-9,588.80	-10,387.87	LINEAL	20%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-377,335.19	-476,043.82	LINEAL	20%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIPO MEDIO Y DE LABORATORIO	-311,113.80	-507,865.29	LINEAL	20%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-77,762.85	-116,270.24	LINEAL	20%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-153,070.20	-405,212.95	LINEAL	20%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	-	-30,012.05	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	-416,730.50	-859,907.82	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	-9,720.80	-13,366.07	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIP. DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS	-20,201.62	-27,946.60	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	-396.35	-396.35	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA -- HERRAMIENTAS	-203,232.84	-319,542.25	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
OTROS EQUIPOS	-2,402.23	-3,206.53	LINEAL	10%		NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
TOTAL	\$ -5,742,828.15	\$ -11,097,815.55					

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2016, se reporta lo adquirido por medio de IIFEQ, de acuerdo a los criterios del departamento de Recursos Financieros no se deprecian los edificios.

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA	TOTAL ACUMULADO
TERRENO				102,827,272
EDIFICIOS NO HABITACIONES	10,540,713	100%	10,540,713	161,275,270
TOTAL	\$ 10,540,713	100%	\$ 10,540,713	\$ 264,102,542

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2016, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:



CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	157,273					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 157,273		\$ 0.00	\$ 0.00		

Nota: Se tiene registrado en el rubro de Activos intangibles Software por la cantidad de \$ 157,273.00 los cuales no se han amortizado debido a que no se ha determinado una vida útil por parte del Colegio.

• **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 2016 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	\$	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN GARANTÍA	32,897	Depósitos en garantía con la, comisión Federal de Electricidad y con Infra.
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	\$ 32,897	
TOTAL	\$ 32,897	

Pasivo¹

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 Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa



Se informa el monto al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos: (Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR	0.0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	4,114,829.51	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (ISN)	452,113.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (G.E.Q.)	13,585,395.40	Por concepto de servicios personales.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	61,462.05	
Sub-Total	\$ 18,213,799.96	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		



INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total		\$ 0.00
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		\$ 18,213,799.96

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 2016 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

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



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



	374,500	Renta de Cafeterías.
ARRENDAMIENTO		
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO		
OTROS PRODUCTOS		
RENDIMIENTOS BANCARIOS	1,322,854	Rendimientos.
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL		
OTROS INTERESES		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
MULTAS		
INDEMNIZACIONES		
REINTEGROS		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	151,357,898	55,412,191 Subsidio Estatal 95,945,707 Subsidio Federal
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES		
OTROS APROVECHAMIENTOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	17,135,617	Ingresos Propios
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
TOTAL	\$ 170,190,868	

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 2016:



(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS		175,244,331
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al personal de carácter permanente.	67,242,864	38.37%
Otras prestaciones Sociales y económicas	38,993,005	22.25%
Aguinaldo y prima vacacional	22,878,524	13.05%

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 2016:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	\$ 0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.0	
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 2016 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-5,053,462.84	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 8,764,858.73	
REVALÚOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
RESERVAS	\$ 17,178,799.80	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	17,178,799.80	Contingencias laborales y reserva Infonavit.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

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	2016	2015
Efectivo	0.00	0.00
0157586418 Bancomer Recurso Federal	565,669.36	940,073.61
0157667035 Bancomer Recursos Propios	1,591,246.21	435,102.26
0196299148 Bancomer Recurso Estatal	452,113.00	3,942,218.00
0197089996 Bancomer Programas	0.00	1.29
404682273 HSBC Recursos propios	5,000.00	5,000.00



404682265 HSBC Recursos propios	74,855.01	2,137.51
Inversión temporales BBVA BANCOMER 2044471474	17,819,867.76	29,726,591.51
Inversiones temporales HSBC 709390050970000	13,289,585.11	215,444.48
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 33,798,336.45	\$35,266,568.66

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2016 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2016 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	TOTAL ACUMULADO
Terrenos				* 102,827,272.40
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				** 161,275,269.90
Bienes Muebles	754,192.52	100.00 %	754,192.52	62,177,238.56

• En el rubro de terrenos: derivado del contrato celebrado con Gobierno del Estado y el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, el terreno del Plantel Huimilpan y del Plantel Pedro Escobedo, se encuentra en comodato.

Se cuenta con un juicio Agrario con No. de Expediente 1693/2015 el cual está siendo llevado por Gobierno del Estado de Querétaro, y nos llamaron al Colegio a comparecencia a Juicio por tener en comodato dicho predios los cuales son propiedad de Gobierno del Estado de Querétaro.

** En el rubro de edificios no residenciales: para el Plantel Huimilpan, la construcción tiene un valor en libros por \$ 7,530,582.16 (siete millones quinientos treinta mil quinientos ochenta y dos pesos 16/100 m.n.) y para el Plantel Pedro Escobedo, por \$ 14,284,778.45 (catorce millones doscientos ochenta y cuatro mil setecientos setenta y ocho pesos 45/100 m.n.), la construcción en los Edificios de los planteles, Huimilpan y Pedro Escobedo si forma parte del Patrimonio de la Entidad, de acuerdo a las principales reglas de registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Derivado de Operaciones Ocurridas en el Pasado, se anexa copia.

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)	
	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-5,053,463	2,634,139
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 5,742,828	\$ 3,671,768
Depreciación	5,742,828	3,671,768



Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	
Otros ingresos y beneficios	\$ 689,365
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 6,305,907

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:

1. Ingresos Presupuestarios	170,190,868.37
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 0.00
Ingresos Financieros	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 170,190,868.37

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

1. Egresos Presupuestarios	170,255,695.52
-----------------------------------	-----------------------



2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 754,192.52
Mobiliario y equipo de administración	44,088.35	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Mobiliario de oficina y estantería		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	121,427.84	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de computo	312,520.30	
Aparatos Deportivos	41,448.34	
Equipo De Comunicación y Telecomunicación	47,562.32	
Equipo De Generador Eléctrica	117,862.01	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	69,283.36	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		5,742,828.21
---	--	---------------------



Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,742,828.21	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 175,244,331.21

Notas de Memoria:**IV) 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 presupuestario



Se informa del monto al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas de orden presupuestario:

Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	157,643,702.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,547,166.37	
Ley de Ingresos Devengada	170,190,868.37	
Ley de Ingresos Recaudada	170,190,868.37	
Total	\$ 0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	157,643,702.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,349,720.22	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	14,961,713.74	
Presupuesto de Egresos Comprometido	170,255,695.52	
Presupuesto de Egresos Devengado	170,255,695.52	
Presupuesto de Egresos Ejercido	170,255,695.52	
Presupuesto de Egresos Pagado	170,255,695.52	
Total	\$ 0.00	

Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero



El Colegio recibe aportación Federal, Estatal de acuerdo al 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

a) 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) 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: máquinas de combustión interna y suelos y fertilizantes.

En la actualidad, al término del ejercicio 2016 se cuentan con los siguientes: Plantel Peñamiller; Plantel Pinal de Amoles; Plantel Huimilpan; Plantel Pedro Escobedo; Plantel Corregidora; Planteles Querétaro, Menchaca, Montenegro y la Tinaja de la Estancia en el municipio capital de Querétaro; Plantel San Juan del Río y Plantel Paso de Mata en el municipio de San Juan del Río; y Plantel La Esperanza en el municipio de Colón.

La actual oferta educativa del CECyTEQ en sus diferentes planteles incluye 10 carreras técnicas: Programación, Procesos de Gestión Administrativa, Mecatrónica, Soporte y Mantenimiento de Equipo de Cómputo, Mantenimiento Industrial, Electricidad, Electrónica, Producción Industrial, Logística y Electromecánica

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 impartir e 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 de la Entidad que 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) La información de la cuenta Pública corresponde al Ejercicio fiscal 2015.
- d) Régimen jurídico. Es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales. Se tienen las obligaciones de: Retención de Salarios, revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. El Colegio está obligado a enterar los siguientes conceptos :ISR retenido por sueldos y salarios, ISR retenido por sueldos asimilados,10% retención de honorarios profesionales,10% retención Arrendamiento, impuesto sobre de nómina



f) Estructura organizacional básica. H. Junta Directiva, Director General, Órgano Interno de Control, Secretaría Técnica, Subdirección Jurídica, Dirección Académica, Dirección de Planeación y Evaluación, Dirección Administrativa, 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:

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.

- 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.

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 LCGG. 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.

Para dar cumplimiento con lo derivado de la publicación de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios el 27 de abril de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, es necesario realizar precisiones para identificar la desagregación de ingresos en los formatos emitidos para dar cumplimiento a lo dispuesto en dicho ordenamiento. Por lo expuesto, el Consejo Nacional de Armonización Contable aprobó el siguiente: El pasado 20 de diciembre del 2016 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos contables de los ingresos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. 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.
- b. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No Aplica.
- c. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No Aplica



- d. 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
- e. 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 a su liquidez, el incremento a la reserva actuarial que a la fecha de la información que se reporta (2016) se tiene una cantidad de \$ 5,594,005.24, en el ejercicio 2016 no se realizó estudio actuarial.
- f. Provisiones: No aplica
- g. El colegio cuenta con una Reserva para Infonavit por un importe de \$ 11,584,794.56, 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. Se hacen las correcciones necesarias, 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.
- j. Depuración y cancelación de saldos. Todas las cuentas reflejan los saldos y movimientos actualizados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

La vida útil del activo se calcula de acuerdo a los porcentajes señalados por el Conac, utilizando el método de línea recta, que consiste en aplicar las siguientes tasas anuales:

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPREC.ANUAL	IMPORTE
MOBILIARIO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10%	-507,657.01
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	3	33.3%	-7,158,908.59
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE AMINISTRACIÓN	10	10%	-43,181.77
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.3%	-617,910.28
APARATOS DEPORTIVOS	5	20%	-10,387.87
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	20%	-476,043.82
EQUIPO MEDIO Y DE LABORATORIO	5	20%	-507,865.29
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20%	-116,270.24



VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20%	-405,212.95
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10	10%	-30,012.05
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10	10%	-859,907.82
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO,CALEFACCION	10	10%	-13,366.07
EQUIP.DE GENERACION ELECTRICA,APARATOS Y ACCESORIOS	10	10%	-27,946.60
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10	10%	-396.35
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA –HERRAMIENTAS	10	10%	-319,542.25
OTROS EQUIPOS	10	10%	-3,206.53
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			\$ -11,097,815.49

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 2016	MONTO 2015	VARIACION	TIPO DE RECURSO
1113152	2044471474	BBVA BANCOMER, INVERSIÓN RECURSOS PROPIOS.	17,819,868	29,726,592.	-11,906,724.00	ING. PROPIOS
1113151	709390050970000	HSBC INVERSION, RECURSOS PROPIOS.	13,289,585	215,444.	13,074,141.00	ING. PROPIOS
TOTAL			\$ 31,109,453	\$ 29,942,036	\$ 1,167,417.00	

b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	314,584,411	13,629,554	20,685,724	0	348,899,689
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	8,547,874	0	0	0	8,547,874
Aportaciones	8,547,874	0	0	0	8,547,874
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-4,864,695	-8,560,387	0	-13,425,082
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-5,053,463	0	-5,053,463
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,864,695	-2,634,139	0	-7,498,834
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	-872,786	0	-872,786
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	323,132,285	8,764,859	12,125,337	0	344,022,481



- 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**
No Aplica.

10. Reporte de la Recaudación

TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 42200

SUBSIDIO FEDERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, el CECYTEQ recibió de Subsidio por parte de la Federación, como a continuación se detalla:

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2016	9,481,658.66	
FEB/2016	3,497,878.70	
FEB/2016	2,945,561.91	
MAR/2016	6,443,440.61	
ABR/2016	8,376,472.79	
MAY/2016	6,443,440.61	
JUN/2016	6,443,440.61	
JUL/2016	8,376,472.79	
AGO/16	6,793,040.61	
SEP/16	6,285,674.21	
OCT/16	6,285,674.21	
NOV/16	4,955,328.15	
DIC/16	19,617,622.93	
TOTAL	95,945,706.79	

SUBSIDIO ESTATAL

Cuenta 4910201. Plan de Cuenta.42210



Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, El CECYTEQ recibió ingresos por parte de Gobierno del Estado de Querétaro por la cantidad como a continuación se detalla:

MES	RECIBIDO	PROYECTADO	DIFERENCIA
ENE/2016	4,100,000.00		
FEB/2016	3,700,000.00		
MAR/2016	4,472,393.25	4,500,000.00	27,606.75
ABR/2016	6,250,000.00		
MAY/2016	3,727,606.75		
JUN/2016	3,700,000.00		
JUL/2016	3,700,000.00		
AGO/16	4,100,000.00		
SEP/16	3,700,000.00		
OCT/16	3,700,000.00		
NOV/16	6,500,000.00		
DIC/16	7,762,191.00		
TOTAL	\$ 55,412,191.00	\$ 4,500,000.00	\$ 27,606.75

Nota: cabe mencionar que en el mes de marzo la cantidad a recibir por parte del estado es de por \$4,500,000.00 de los cuales recibió la cantidad antes expuesta y en el mes de mayo se afectó la cantidad de 27,606.75 a servicios personales por el concepto de Gasto de servicio de médicos mayores del Director General. Los cuales se reflejan en el subsidio Estatal pero no en Bancos.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS. 450000,4700000

Al 31 diciembre de 2016, el Colegio recibió ingresos propios por un importe de \$ 18,832,970.58 se integra por los siguientes conceptos: exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, multas de biblioteca y recargos, concesión de cafetería, Otros Ingresos: por fotocopiado, varios. Los cuales son determinados por el Colegio y autorizados por el H. Junta Directiva.

PLAN DE CUENTAS 41510 /41590

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) HUIJAMILPAN	50,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO	80,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER	15,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PINAL DE AMOLES	25,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO	80,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA	86,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO	18,000



4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA	12,000
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO	4,500
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA	1,500
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA	2,500
4510401	RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER	1,136,534
4510402	RENDIMIENTOS A CAPITAL HSBC	186,319
TOTAL		\$ 1,697,354

PLAN DE CUENTAS 41730

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL.	474,360
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIMILPAN	1,077,400
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESCOBEDO	2,290,835
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER	368,300
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES	471,148
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERÉTARO	3,718,862
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA	3,125,666
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RÍO	1,481,401
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA	1,280,036
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO	1,300,790
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA	584,020
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PASO DE MATA	626,575
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA	336,225
TOTAL		\$ 17,135,617

Nota: Los cuales son autorizados por el H. Junta Directiva.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica.

13. Proceso de Mejora

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.

14. Información por Segmentos

No Aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

16. Partes Relacionadas

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

"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", fecha de emisión 27 de enero del 2017.

DR © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO

DIRECTOR GENERAL

M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ


JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

Ejercicio 2016
 ESTADO DE QUERÉTARO
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Pesos)

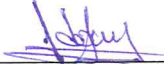
Ente: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	363,665,453	4,378,267,305	4,379,696,477	362,236,281	-1,429,172
Activo Circulante	51,852,556	4,365,386,273	4,370,374,684	46,864,145	-4,988,411
Efectivo y Equivalentes	35,266,569	4,003,730,566	4,005,198,798	33,798,336	-1,468,232
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,585,987	332,542,594	336,062,772	13,065,809	-3,520,179
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,308,998	1,308,998	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	27,804,116	27,804,116	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	311,812,897	12,881,032	9,321,793	315,372,135	3,559,239
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	253,561,829	10,540,713	0	264,102,542	10,540,713
Bienes Muebles	63,415,885	2,340,005	3,578,652	62,177,239	-1,238,646
Activos Intangibles	157,273	0	0	157,273	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,354,987	313	5,743,141	-11,097,816	-5,742,828
Activos Diferidos	32,897	0	0	32,897	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	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 son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"


 DR © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
 DIRECTOR GENERAL


 M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


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

Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

Conceptos	Saldo Inicial al Periodo 2015	Saldo final al periodo 2016
Integración de Pasivos		
Corto Plazo	14,765,764	18,213,800
Proveedores	247,805	61,462
Contratistas	0	0
Demandas y Juicios	0	0
Adeudos Impuestos Estatales y Federales	3,827,224	4,566,943
Compromisos plurianuales	0	0
Contingencias Civiles	0	0
Contratos con Asociaciones público privadas	0	0
Adeudos con arrendamientos puros o privados	0	0
Otros Especificar	10,690,735	13,595,395
Largo Plazo	0	0
Proveedores	0	0
Contratistas	0	0
Demandas y Juicios	0	0
Adeudos Impuestos Estatales y Federales	0	0
Compromisos plurianuales	0	0
Contingencias Chiles	0	0
Contratos con Asociaciones público privadas	0	0
Adeudos con arrendamientos puros o financieros	0	0
Otros Especificar	0	0
Total de Deuda y Otros Pasivos	14,765,764	18,213,800

"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"

Otros Especificar Corto Plazo:

El importe de \$10,690,735 del ejercicio 2015, es derivado de la conciliación con Gobierno del Estado en servicios personales del mismo ejercicio, saldo pendiente de reintegrar.

El saldo por la cantidad de \$13,595,395.40 en el ejercicio 2016 esta pendiente de reintegrar a Gobierno del Estado de Querétaro por concepto en Servicios personales, que la Federación no nos ha radicado el total del presupuesto para el mismo ejercicio.

Otros Especificar Largo Plazo:

"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 D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



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

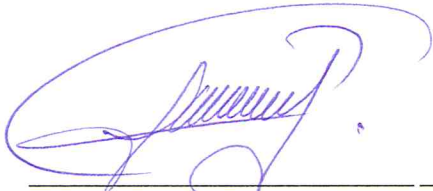
Ejercicio 2016
ESTADO DE QUERÉTARO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente:

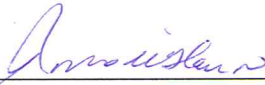
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				14,765,764	18,213,800
Total Deuda y Otros Pasivos				14,765,764	18,213,800

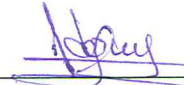
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"



DR © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



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

Ejercicio 2016
ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

Concepto		2016	2015	Concepto		2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión							
Origen		170,190,868	169,911,300	Origen		15,529,349	60,123,377
Impuestos		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones		0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles		1,236,646	0
Contribuciones de mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión		14,290,703	60,123,377
Derechos		0	0				
Productos de Tipo Corriente		1,697,354	1,436,572	Aplicación		18,917,680	68,401,646
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		10,540,713	43,555,616
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		17,135,617	14,094,375	Bienes Muebles		0	13,790,307
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley		0	0	Otras Aplicaciones de Inversión		8,376,967	11,055,723
Participaciones y Aportaciones		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-3,386,332	-8,278,269
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Auidas		151,357,898	154,379,954				
Otros Orígenes de Operación		0	0				
Aplicación		169,501,503	165,605,393	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		6,966,214	12,352,665
Servicios Personales		149,478,552	146,081,555	Origen		0	0
Materiales y Suministros		4,715,620	3,522,343	Endeudamiento Neto		0	0
Servicios Generales		14,627,312	14,001,496	Interno		0	0
				Externo		0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector		0	0	Otros Orígenes de Financiamiento		6,966,214	12,352,665
Transferencias al resto del Sector Público		0	0				
Subsidios y Subvenciones		0	0	Aplicación		5,737,480	6,510,482
Ayudas Sociales		0	0	Servicios de la Deuda		0	0
Pensiones y Jubilaciones		680,020	0	Interno		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Externo		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		5,737,480	6,510,482
Donativos		0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		1,230,734	5,842,183
Transferencias al Exterior		0	0				
Participaciones		0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-1,466,232	3,869,821
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		35,265,569	31,396,747
Otras Aplicaciones de Operación		0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio		33,798,336	35,266,569
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		689,365	6,305,907				

"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 D. MA.GPE. ROCIO DEL LLANO VILLEGAS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



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