**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

* a) Notas de Desglose
* b) Notas de Memoria (Cuentas se orden), y
* c) Notas de Gestión Administrativa

1. **Notas de Desglose:**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

* **Efectivo y equivalentes**

Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:** | | | | | | | **TIPO** | | **MONTO** | | | |
| BANCOS/TESORERÍA | | | | | | |  | | $ 530,021.84 | | | |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | | | | | |  | | $ .00 | | | |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | | | | | | |  | | $ .00 | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |  | | **$ 530,021.84** | | | |
|  | | | | | | |  | |  | | | |
| **Bancos/Tesorería** | | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  |  |
| Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***la Defensoría de los Derechos Humanos del Estado de Querétaro***, en instituciones bancarias, su importe se integra por: | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  | **Banco** | | | | | | | **Importe** | | | |  |
|  |  |  |  | Bancomer cta. 001055074800 | | | | | | | -$ 32,930.08 | | | |  |
|  |  |  |  | Bancomer cta. 0111070509 | | | | | | | $ 513,588.86 | | | |  |
|  |  |  |  | Bancomer cta. 0111180320 | | | | | | | $ 49,363.06 | | | |  |
|  |  |  |  | **Suma** | | | | | | | **$**  **.530,021.84** | | | |  |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2017: **“NADA QUE MANIFESTAR”**

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **PLAZO** |
|  |  |  |  |
| “NADA QUE MANIFESTAR” |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

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

Por tipo de contribución se informará el monto al 31 de diciembre de 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada 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 |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR | **13,818.89** |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **28,676.47** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 42,495.36** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 42,495.36** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos. | | | | | | | | |

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

**(Pesos)**

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

* **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios) “NADA QUE MANIFESTAR”**

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 |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN |  |  |  |  |
| BIENES EN TRANSITO |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ALMACÉN** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES |  |  |  |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS |  |  |  |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN |  |  |  |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO |  |  |  |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS |  |  |  |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS |  |  |  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD |  |  |  |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO |  |  |  |

* **Inversiones Financieras “NADA QUE MANIFESTAR”**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FIDEICOMISO** | **TIPO** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2017 de las participaciones y aportaciones de capital**:” NADA QUE MANIFESTAR”**

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL** | **SALDO** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO |  |
| 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 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | **211,114.85** | **717,220.46** | LINEA RECTA | 10% | ANUAL CON CARGOS PROPORCIONALES MENSUALMENTE |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  |  |  |  |  |  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO |  |  |  |  |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | **518,836.45** | **2,151,065.49** | LINEA RECTA | 25% | ANUAL CON CARGOS PROPORCIONALES MENSUALMENTE |  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD |  |  |  |  |  |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | **1,003.92** | **1,003.92** | LINEA RECTA | 33% | ANUAL CON CARGOS PROPORCIONALES MENSUALMENTE |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 730,955.22** | **$2,869,289.87** |  |  |  |  |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos: **“NADA QUE MANIFESTAR”**

**(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 | **“NADA QUE MANIFESTAR”** |  |  |  |  |  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  |  |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE | **3,932.00** |  |  |  | 100% | VIDA UTIL ANUAL |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  |  |  |  |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  |  |  |  |  |
| LICENCIAS |  |  |  |  |  |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 3,932.00** |  | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Se integras de la siguiente manera: | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Concepto** | | | | | | **2017** | | | **2016** | | |  |
|  |  | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | | | | | $ 1,652,338.34 | | | $ 1,619,941.04 | | |  |
|  |  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | | | | | $ 166,139.31 | | | $ 166,139.31 | | |  |
|  |  | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | | | | | $ 2,665,014.00 | | | $ 2,864,986.00 | | |  |
|  |  | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | | | | | $ 192,086.18 | | | $ 180,027.08 | | |  |
|  |  | **Subtotal BIENES MUEBLES** | | | | | | **$ 4,675,577.83** | | | **$ 4,831,093.43** | | |  |
|  |  | SOFTWARE | | | | | | $ 3,932.40 | | | $ 3,932.40 | | |  |
|  |  | LICENCIAS | | | | | | $ .00 | | | $ .00 | | |  |
|  |  | **Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES** | | | | | | **$ 3,932.40** | | | **$ 3,932.40** | | |  |
|  |  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | | | | | | $ 2,869,289.87 | | | $ 2,138,334.65 | | |  |
|  |  | **Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y  AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** | | | | | | **$ 2,869,289.87** | | | **$ 2,138,334.65** | | |  |
|  |  | **Suma** | | | | | | **$ 7,548,800.10** | | | **$ 6,973,360.48** | | |  |

* **Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones: **“NADA QUE MANIFESTAR”**

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

* **Otros Activos**

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

**(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** | **$ 0.00** |  |
|  |  |  |
| Activo no circulante |  |  |
| BIENES EN CONCESIÓN |  |  |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |  |  |
| BIENES EN COMODATO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

**Pasivo[[1]](#footnote-1)**

1. Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en 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.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| PASIVO CIRCULANTE | $ 417,383.90 | $ 842,098.01 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $ .00 | $ .00 |
| **Suma de Pasivo** | **$ 417,383.90** | **$ 842,098.01** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pasivo Circulante** |  |  |  |  |
| Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes: | | | | |

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CUENTAS POR PAGAR: | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **90,414.12** | **FACTIBLE DE PAGO** |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **62,019.02** | **FACTIBLE DE PAGO** |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **177,316.85** | **FACTIBLE DE PAGO** |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **87,154.41** | **FACTIBLE DE PAGO** |
| Sub-Total | **$416,904.40** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| Sub-Total | **$ 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 | **$ 0.00** |  |

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **479.50** |  |
| **Sub-Total** | **$479.50** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **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** | **$417,383.90** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagarán en el mes de enero 2018, Prima Vacacional por finiquitos pendientes de pago por terminación laboral cuyo importe se integra por en las cuentas de remuneraciones por pagar personal permanente, sueldo base al personal permanente, prima vacacional y aguinaldo. | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Retenciones por Pagar a Corto Plazo** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y Servicios de Arrendamiento de diciembre, mismos que se pagan en el mes de enero 2018; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidarán en el mes de enero 2018. | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo: "NADA QUE MANIFESTAR"** | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Representa los recursos depositados de ***ENTE*** pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos. | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro, con vencimiento menor o igual a doce meses. | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pasivo No Circulante: "NADA QUE MANIFESTAR"** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes: | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2017** |
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | $ .00 |
| **Suma de Pasivos a Largo Plazo** | **$ 0.00** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2017 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: **“NADA QUE MANIFESTAR”.**

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
|  |  |  |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente**. “NADA QUE MANIFESTAR”**

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| CRÉDITOS DIFERIDOS | **0** |  |  |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO | **0** |  |  |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | **0** |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2017 de cada clase, (tercer nivel del Clasificador por rubro de ingresos), así como de cualquier característica significativa:
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas

**(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 SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS |  |  |
| RECARGOS DE DERECHOS |  |  |
| MULTA DE DERECHOS |  |  |
| ARRENDAMIENTO |  |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO |  |  |
| OTROS PRODUCTOS | 153.76 |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS |  |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL |  |  |
| OTROS INTERESES |  |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |  |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL |  |  |
| MULTAS |  |  |
| INDEMNIZACIONES |  |  |
| REINTEGROS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES | **32,205,957.00** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES |  |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  |  |
| 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 | **174,110.00** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO |  |  |
| **TOTAL** | **$32,380,220.72** |  |

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  |  |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  |  |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  |  |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  | **.04** |  |  |
| **TOTAL** |  | **$32,380,220.76** |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESO** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO | $174,110.00 |  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO | $32,205,957.00 |  |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS | $153.72 |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | $0.04 |  |
| **TOTAL** | $32,380,220.76 |  |

**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 31 de diciembre del 2017:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | $ 29,623,213.37 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ 2,055,668.09 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ .00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $ .00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ 930,927.22 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ 32,609,808.68** |

**A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:**

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MONTO TOTAL DE GASTOS** |  |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | **$4,523,221.91** | **14%** |
| REMUNERACIONES ESPECIALES ADICIONALES | **$15,545,410.04** | **48%** |

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **NATURALEZA** |
| **APORTACIONES** | **$1,821,180.00** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles | **1,821,180.00** |  |
| Bienes Intangibles |  |  |
|  |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |
|  |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** | **$1,821,180.00** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **1,821,180.00** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro como de los recursos que la entidad recauda por sus propios medios. | | | | | | | | | | | |
|

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **PROCEDENCIA DEL RECURSO** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **-229,587.92** |  |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **808,841.74** |  |
|  |  |  |
| **REVALÚOS** | **$ 0.00** |  |
| Revalúo de Bienes Inmuebles | **0** |  |
| Revalúo de Bienes Muebles | **0** |  |
| Revalúo de Bienes Intangibles | **0** |  |
| Otros Revalúos | **0** |  |
|  |  |  |
| **RESERVAS** | **$ 0.00** |  |
| Reservas de Patrimonio | **0** |  |
| Reservas Territoriales | **0** |  |
| Reservas por Contingencias | **0** |  |
|  |  |  |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 0.00** |  |
| Cambios en Políticas Contables | **2,108,329.40** |  |
| Cambios por Errores Contables |  |  |

Se afectó el resultado del ejercicio 2016 por la cantidad de $2,108,329.40, Referenciado en la política de contabilidad del oficio: DDHQROADM/085/2017 de fecha 15 de mayo 2017 correspondiente al gasto de Pensiones, Jubilaciones y Aguinaldo del ejercicio 2016, aplicados en febrero y septiembre de 2017. La cantidad de $2,093,223.49 depositada por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para el pago de Pensionados y Jubilados en la cuenta bancaría BBVA Bancomer Jubilados número 0103928438 durante el ejercicio 2016, se afectó con presupuesto de 2017 la diferencia de $15,105.90.

1. **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** | **2017** | **2016** |
| Efectivo |  |  |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **$530,021.84** | **$2,659,990.86** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | **$0.00** | **$0.00** |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | **$0.00** | **$0.00** |
| Fondos con Afectación Específica | **$0.00** | **$0.00** |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | **$229,144.84** | **$0.00** |
| Otros Efectivos y Equivalentes | **$0.00** | **$0.00** |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$759,166.00** | **$2,659,990.86** |
|  |  |  |

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

**(Pesos)**

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

1. A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2015** |
| **Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios** |  |  |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| Depreciación |  |  |
| 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 |  |  |
|  |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |



Se da cuenta que durante el Ejercicio 2017, se realizó la migración del Sistema de Contabilidad Compaq al Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG mismo que genera automáticamente los formatos de la cuenta pública; sin embargo, en los formatos de la plataforma electrónica <http://www.aplicanet.gob.mx:84/ICP/login.jsp> se encuentra pre cargada la información de la Cuenta Pública de 2016. Razón por la cual presenta variación en la forma de presentación de los formatos sin que implique que los emitidos por el SAACG sean erróneos.

1. **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)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**   **De la Defensoría de los Derechos Humanos del 1 Enero al 31 de Diciembre de 2017** | | |
|  |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **$32,380,067** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$154** |
| Ingresos Financieros | **0** |  |
| Incremento por variación de inventarios | **0** |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | **0** |  |
| Disminución del exceso de provisiones | **0** |  |
| Otros ingresos y beneficios varios | **0** |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | **154** |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 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)** |  | **$32,380,221** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  |  |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$44,456** |
| Mobiliario y equipo de administración | **32,397** |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | **0** |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | **0** |  |
| Vehículos y equipo de transporte | **0** |  |
| Equipo de defensa y seguridad | **0** |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | **12,059** |  |
| Activos biológicos | **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 | **0** |  |
|  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **$930,927** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **730,955** |  |
| 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 | **199,972** |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales |  |  |
|  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **0** | **$32,609,809** |

.

1. **Notas de Memoria:**
2. **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 : Se tiene registrado fondos de contingencia laboral por concepto de Juicios y demandas laborales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| VALORES | $ .00 |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | $ .00 |
| AVALES Y GARANTÍAS | $ .00 |
| JUICIOS | $ 7,795,747.05 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | $ .00 |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | $ .00 |
|  | $ .00 |
| **Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES** | **$7,795,747.05** |

**Cuentas de orden presupuestario**

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

Cuentas de ingresos

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. Ingresos:** | | | | | | |
|  | | | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** | |  |
| Ley de Ingresos Estimada | | | **30,305,957.00** |  | |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | | | **0** |  | |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | | | **2,074,110.00** |  | |  |
| Ley de Ingresos Devengada | | | **32,380,067.00** |  | |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | | | **32,380,067.00** |  | |  |
| **Total** | | | **32,380,067.00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Cuentas de egresos

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | | | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | | | **30,305,957.00** |  | |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | **656,729.14** |  | |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | | | **2,074,110.00** |  | |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | | | **32,380,067.00** |  | |
| Presupuesto de Egresos Devengado | | | **31,723,337.86** |  | |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | | | **31,723,337.86** |  | |
| Presupuesto de Egresos Pagado | | | **31,583,189.61** |  | |
| **Total** | | | **32,380,067.00** |  |  |

**Cuentas de orden contables**

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros: **“NADA QUE MANIFESTAR”**

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Valores:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Valores en Custodia |  | **0** |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado |  | **0** |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | **0** |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Emisión de Obligaciones: “NADA QUE MANIFESTAR”** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna |  |  |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Avales y Garantías: “NADA QUE MANIFESTAR”** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Avales Autorizados |  |  |  |  |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar |  |  |  |  |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno |  |  |  |  |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución | **Juicios laborales** | **$7,795,747.05** |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato: “**NADA QUE MANIFESTAR”**

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **F. Bienes en Concesión o en Comodato:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Bienes Bajo Contrato en Concesión |  | **0** |  |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato |  | **0** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Bienes Arqueológicos Muebles |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |  |  |  |
| Bienes Artísticos Muebles |  |  |  |
| Bienes Artísticos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Muebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes |  |  |  |
| Bienes Históricos Colecciones |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **H. Otras Cuentas de Orden:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Control y Seguimiento |  |  |  |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**
2. **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.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales la Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro. Estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración. Los ingresos al 31 de diciembre 2017 fueron trasferidos por Gobierno del Estado de Querétaro de conformidad con la Ley de Ingresos Estatal y registrados conforme a las ministraciones mensuales los gastos se registran de conformidad a los momentos contables.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) Fecha de creación de la Defensoría de los Derechos Humanos**: 24 de diciembre de 1992.**

1. Principales cambios en su estructura. “**NADA QUE MANIFESTAR”**
2. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

1. Objeto social: **La protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos previstos por el orden jurídico mexicano**.
2. "Principal actividad**. La Defensoría de los Derechos Humanos tiene la competencia para Conocer, investigar, desahogar y aplicar los procedimientos que le correspondan conforme a lo señalado en la Ley de Derechos Humanos del Estado de Querétaro. Relacionadas con quejas y presuntas violaciones a los derechos humanos, cuando éstas fueren imputadas a autoridades y servidores públicos de carácter estatal o municipal; entendiendo como tales, aquellos a que se refieren los ordenamientos legales aplicables."**
3. Ejercicio fiscal. **2017**
4. Régimen jurídico**. La Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro es un Organismo constitucionalmente independiente, de acuerdo al artículo 33 apartado A de la Constitución de Estado de Querétaro a partir del 27 de septiembre de 2017**
5. Consideraciones fiscales. **La Defensoría de los Derechos Humanos tiene la obligación de retener impuesto de sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento de acuerdo a la Ley del Impuesto sobre la Renta y Contribuciones de Seguridad Social. Así como enterar el 2% de impuesto sobre nómina.**
6. Estructura organizacional básica.

**I. La Presidencia;**

**II. El Consejo;**

**III. La Secretaría Ejecutiva; y**

**IV. La Visitaduría General."**

1. "NADA QUE MANIFESTAR" De Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
2. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

* 1. Los estados financieros presentados fueron preparados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
  2. 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; con base del costo de adquisición
  3. Postulados básicos.
  4. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009)**. “NADA QUE MANIFESTAR”**
  5. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
     1. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
     2. Su plan de implementación;
     3. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
     4. 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.

Se da cuenta que durante el Ejercicio 2017, se realizó la migración del Sistema de Contabilidad Compaq al Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG mismo que genera automáticamente los formatos de la cuenta pública; sin embargo, en los formatos de la plataforma electrónica <http://www.aplicanet.gob.mx:84/ICP/login.jsp> se encuentra pre cargada la información de la Cuenta Pública de 2016. Razón por la cual presenta variación en la forma de presentación de los formatos sin que implique que los emitidos por el SAACG sean erróneos.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

* 1. Actualización: Los estados financieros que revelan los resultados y la situación financiera del organismo se basan en el registro contable de cada una de sus operaciones de ingreso y de egreso con documentación comprobatoria justificativa que la respalda.
  2. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  3. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. “**NADA QUE MANIFESTAR”**
  4. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  5. 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. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  6. Provisiones: **Durante algunos meses se provisiono para el pago de la cuenta de pensionados y jubilados la cantidad de $174,790.00 pesos mensuales, dicha provisión al 31 de diciembre de 2017 ya no existe por la cancelación de la política contable de la cual provenía.**

**Al 31 de diciembre de 2017, quedaron provisionados gastos de energía eléctrica, renta de inmuebles, seguridad privada, servicio de internet, telefonía celular y papelería.**

* 1. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  2. 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. Cancelación de política contable de llevar a resultados y reservar en pasivo el monto de Pensiones y Jubilaciones en las ministraciones mensuales, aplicando el gasto efectivamente erogado. ($ 174,790.00).
  3. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones

Se informa que durante el Ejercicio 2017, se realizó la migración del Sistema de Contabilidad Compaq al Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG, siendo necesario realizar algunas reclasificaciones.

Se da cuenta que durante el Ejercicio 2017, se realizó la migración del Sistema de Contabilidad Compaq al Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG mismo que genera automáticamente los formatos de la cuenta pública; sin embargo, en los formatos de la plataforma electrónica <http://www.aplicanet.gob.mx:84/ICP/login.jsp> se encuentra pre cargada la información de la Cuenta Pública de 2016. Razón por la cual presenta variación en la forma de presentación de los formatos sin que implique que los emitidos por el SAACG sean erróneos

* + - Se reclasificó la Cuenta de "Pensionados y Jubilados" de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, separando el gasto en "Pensionados" y "Jubilados".

En el Estado de Situación Financiera Detallado-LDF : En el ejercicio 2016 el registró en Bienes a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo $62,280.00, en PASIVO CIRCULANTE registro proveedores por pagar a corto plazo $116,774.

Derivado de la migración del Sistema de Contabilidad Compaq al Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG en 2017, reclasifico a la cuenta de Activo No Circulante en Activos diferidos al 31 de diciembre de 2017, registra un saldo de $9,000.00 pesos, en virtud de que se recuperó el deposito en garantía.

En el Estado de Situación Financiera Detallado –LDF se reclasificó la cuenta de proveedores por pagar a Corto Plazo por la cantidad $35,880 y Oras cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de $ 80,864 que suma $116,774 misma que corresponde a Proveedores por pagar a corto plazo de 2016.

***En el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado –LDF 2017 En el rubro de SERVICIOS PERSONALES se tiene registrado en el devengado por la cantidad de $23,377,707 y en el pagado por la cantidad de $23,291,548, así mismo en SERVICIOS GENERALES se registró en el devengado la cantidad de $5,306,212 y en el pagado se registró la cantidad de $5,252,222 derivado de las provisiones registradas en 2017; derivado de lo anterior, el Estado de Flujo de Efectivo que se emitió en la*** plataforma electrónica <http://www.aplicanet.gob.mx:84/ICP/login.jsp> ***registra el devengado, debiendo de ser el pagado arrojando variaciones.***

* 1. Se depuraron y se cancelaron saldos de 2016.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario “NADA QUE MANIFESTAR”**

A la fecha no se cuenta con moneda extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

* 1. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Se relaciona en la fracción I numeral 8 de este archivo.
  2. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  3. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  4. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  5. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  6. 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; Se llevó a resultados de 2016 la cantidad de $787,601.51 como pago parcial a Mónica Gabriela González Pasillas de acuerdo al expediente 130/2012/1, cancelando la cuenta de Bienes Embargados.
  7. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  8. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **“NADA QUE MANIFESTAR”**

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

* 1. Inversiones en valores. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  2. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto**. “NADA QUE MANIFESTAR”**
  3. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  4. Inversiones en empresas de participación minoritaria. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
  5. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **“NADA QUE MANIFESTAR”**

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos “NADA QUE MANIFESTAR”**

Se deberá informar:

* 1. Por ramo administrativo que los reporta.
  2. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

1. **Reporte de la Recaudación “NADA QUE MANIFESTAR”**
   1. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
   2. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
2. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda “NADA QUE MANIFESTAR”**
   1. 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.
   2. 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.
3. **Calificaciones otorgadas “NADA QUE MANIFESTAR”**

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

1. **Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno. Los ingresos y los gastos se reconocen en el momento en que nacen los derechos u obligaciones que los mismos originan.

1. **Información por Segmentos “NADA QUE MANIFESTAR”**

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.

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

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

Al 31 de diciembre de 2016, se tienen eventos que puedan afectar los Estados Financieros por demandas laborales.

1. **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| DRA. ROXANA DE JESÚS ÁVALOS VÁZQUEZ |  |  | LIC. BERENICE SÁNCHEZ RUBIO |
| PRESIDENTA DE LA DEFENSORÍA DE LOS DDHQ |  |  | DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DDHQ |

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 [↑](#footnote-ref-1)