

**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

**a) Notas de Desglose:**

**I) 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)

<b>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:</b>	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
BANCOS/TESORERÍA		\$ 530,021.84
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$ .00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 530,021.84</b>



**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
<b>Suma</b>	<b>\$ .530,021.84</b>

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

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
“NADA QUE MANIFESTAR”			
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

- **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				
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>		

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

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	<b>13,818.89</b>	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	<b>28,676.47</b>	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 42,495.36</b>	



b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>		<b>\$ 0.00</b>
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>		<b>\$ 0.00</b>
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>		<b>\$ 0.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 42,495.36</b>

#### 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:

DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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



- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios) “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 MERCANCIAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método: **“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			
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	



Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:” **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	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

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

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	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						
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 730,955.22</b>	<b>\$2,869,289.87</b>				



DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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	<b>“NADA QUE MANIFESTAR”</b>					
EDIFICIOS NO HABITACIONALES						
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES						
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>				

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

(Pesos)

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



**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran 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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 4,675,577.83</b>	<b>\$ 4,831,093.43</b>
SOFTWARE	\$ 3,932.40	\$ 3,932.40
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,932.40</b>	<b>\$ 3,932.40</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,869,289.87	\$ 2,138,334.65
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 2,869,289.87</b>	<b>\$ 2,138,334.65</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,548,800.10</b>	<b>\$ 6,973,360.48</b>

- **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		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

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

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:

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



Concepto	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE	\$ 417,383.90	\$ 842,098.01
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 417,383.90</b>	<b>\$ 842,098.01</b>

**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	

DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$479.50</b>	



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

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

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

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

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$417,383.90</b>	

#### 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"

DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2017
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>

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			
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		



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

(Pesos)

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

II) **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, 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:
- 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		



DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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 CAPITAL 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	<b>32,205,957.00</b>	
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	<b>174,110.00</b>	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
<b>TOTAL</b>	<b>\$32,380,220.72</b>	

DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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				

Concepto	Importe
----------	---------

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		
<b>TOTAL</b>		<b>\$32,380,220.76</b>		

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	
<b>TOTAL</b>	<b>\$32,380,220.76</b>	

**Gastos y otras pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, 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:



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
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 32,609,808.68</b>

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

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	
------------------------------	--

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%

III) **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	<b>\$1,821,180.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles	<b>1,821,180.00</b>	
Bienes Intangibles		
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<b>0</b>	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	<b>0</b>	
Bienes Muebles	<b>0</b>	
Bienes Intangibles	<b>0</b>	
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$1,821,180.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<b>0</b>	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	<b>0</b>	
Bienes Muebles	<b>1,821,180.00</b>	
Bienes Intangibles	<b>0</b>	

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
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-229,587.92</b>	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>808,841.74</b>	
<b>REVALÚOS</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Cambios en Políticas Contables	<b>2,108,329.40</b>	
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 bancaria BBVA Bancomer Jubilados número 0103928438 durante el ejercicio 2016, se afectó con presupuesto de 2017 la diferencia de \$15,105.90.

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$759,166.00</b>	<b>\$2,659,990.86</b>

2. 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			



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

(Pesos)

	2017	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
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		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>



## DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>32,380,067</b>	<b>0</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>44,456</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	44,456	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	174,110	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-44,456</b>	<b>0</b>
Participaciones y Aportaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	32,205,957	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Origenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>34,236,335</b>	<b>0</b>	Interno	0	0
Servicios Personales	23,291,550	0	Externo	0	0
Materiales y Suministros	939,294	0	Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	5,252,221	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	2,055,668	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-1,856,268</b>	<b>0</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,900,725</b>	<b>0</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>2,659,991</b>	<b>0</b>
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>759,266</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,697,602	0			

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.

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

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

(Pesos)

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:  
De la Defensoría de los Derechos Humanos del 1 Enero al 31 de Diciembre de 2017**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$32,380,067</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$154</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0.00</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$32,380,221</b>

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

<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$44,456</b>
Mobiliario y equipo de administración	<b>32,397</b>	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	<b>0</b>	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	<b>0</b>	
Vehículos y equipo de transporte	<b>0</b>	
Equipo de defensa y seguridad	<b>0</b>	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<b>12,059</b>	
Activos biológicos	<b>0</b>	
Bienes inmuebles	<b>0</b>	
Activos intangibles	<b>0</b>	
Obra pública en bienes de dominio público	<b>0</b>	
Obra pública en bienes propios	<b>0</b>	
Proyectos productivos y acciones de fomento	<b>0</b>	
Inversiones para el fomento de actividades productivas	<b>0</b>	
Acciones y participaciones de capital	<b>0</b>	
Compra de títulos y valores	<b>0</b>	
Concesión de préstamos	<b>0</b>	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	<b>0</b>	
Otras inversiones financieras	<b>0</b>	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	<b>0</b>	
Amortización de la deuda pública	<b>0</b>	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	<b>0</b>	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	<b>0</b>	



<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$930,927</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	<b>730,955</b>	
Provisiones	<b>0</b>	
Disminución de inventarios	<b>0</b>	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	<b>0</b>	
Aumento por insuficiencia de provisiones	<b>0</b>	
Otros Gastos	<b>199,972</b>	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>0</b>	<b>\$32,609,809</b>

**a) Notas de Memoria:**

**VI) Notas al Estado de Situación Financiera**

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios : 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

## DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$7,795,747.05</b>

### 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	<b>30,305,957.00</b>	
Ley de Ingresos por Ejecutar	<b>0</b>	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	<b>2,074,110.00</b>	
Ley de Ingresos Devengada	<b>32,380,067.00</b>	
Ley de Ingresos Recaudada	<b>32,380,067.00</b>	
<b>Total</b>	<b>32,380,067.00</b>	



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	
<b>Total</b>	<b>32,380,067.00</b>	

**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

DEFENSORÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS DE QUERÉTARO

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

(Pesos)

**B. 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)

**C. Avales y Garantías: “NADA QUE MANIFESTAR”**

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respalidar 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			

**b) Notas de Gestión Administrativa:**

**1. Introducción**

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

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

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

**2. Panorama Económico y Financiero**

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 transferidos 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.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación de la Defensoría de los Derechos Humanos: **24 de diciembre de 1992.**
- a) Principales cambios en su estructura. **"NADA QUE MANIFESTAR"**

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- b) Objeto social: **La protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos previstos por el orden jurídico mexicano.**



- c) "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; entendiéndose como tales, aquellos a que se refieren los ordenamientos legales aplicables.**"
- d) Ejercicio fiscal. **2017**
- e) 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**
- f) 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.**
- g) Estructura organizacional básica.  
**I. La Presidencia;**  
**II. El Consejo;**  
**III. La Secretaría Ejecutiva; y**  
**IV. La Visitaduría General."**
- h) "NADA QUE MANIFESTAR" De Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

##### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a. Los estados financieros presentados fueron preparados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; con base del costo de adquisición
- c. Postulados básicos.
- d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **"NADA QUE MANIFESTAR"**
- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
  - i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
  - ii. Su plan de implementación;
  - iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

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.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. 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.
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- f. 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.**
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- 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. 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).
- i. 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.***

- j. Se depuraron y se cancelaron saldos de 2016.

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

A la fecha no se cuenta con moneda extranjera.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Se relaciona en la fracción I numeral 8 de este archivo.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras; 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.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- h. 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:

- a. Inversiones en valores. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **“NADA QUE MANIFESTAR”**

- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. **“NADA QUE MANIFESTAR”**
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **“NADA QUE MANIFESTAR”**

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

Se deberá informar:

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

**10. Reporte de la Recaudación “NADA QUE MANIFESTAR”**

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda “NADA QUE MANIFESTAR”**

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**12. Calificaciones otorgadas “NADA QUE MANIFESTAR”**

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



### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

### 14. 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.

### 15. 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.

### 16. 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  
PRESIDENTA DE LA DEFENSORÍA DE LOS DDHQ

---

LIC. BERENICE SÁNCHEZ RUBIO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DE LA DDHQ