

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida CONAC, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

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

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
TOTAL		0.00

Nota: al 31 de diciembre de 2017 se cancelan los cheques de fondo fijo de los planteles, con la comprobación correspondiente.

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)



CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0.00		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0.00		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00		
DERECHOS		0.00		
PRODUCTOS		0.00		
APROVECHAMIENTOS		0.00		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0.00		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00		
TOTAL		\$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 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	106,193	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	79,528	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$ 185,722	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 185,722	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 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	87,988	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$87,988	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	



ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$87,988	

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA		

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 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		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0.00	NO APLICA



FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0.00	NO APLICA
TOTAL		\$ 0.00	

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

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0.00
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 de 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 AL 31 DICIEMBRE DE 2016	ALTAS	MONTO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
TERRENOS	37,143,390	42,367,171	79,510,562
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	56,382,507	5,031,226	61,413,733
TOTAL BIENES INMUEBLES	93,525,898	47,398,397	140,924,295
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,397,218	79,455	2,476,673
EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INFO	11,319,157	582,624	11,901,781
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,159,357	- 756	13,158,600
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	947,251	211,809	1,159,060
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	137,550	196,078	333,629
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,307,266	8,804	1,316,070



INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	966,687	-	966,687
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	1,902,551	882,588	2,785,139
SIST DE AIRE ACOND,CALEF Y DE REFRIG	70,399	9,280	79,679
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	195,574	20,580	216,154
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	13,135,598	3,145,787	16,281,385
OTROS EQUIPOS	2,900,871	9,508,494	12,409,365
BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	745,449	-	745,449
TOTAL BIENES MUEBLES	49,184,927	14,644,744	63,829,671
SOFTWARE	166,771	7,200	173,971
TOTAL BIENES INTANGIBLES	166,771	7,200	173,971

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO DE OFICINA Y ESTANTERIA	108,050	302,202	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQ DE COMPUTO Y TENOL DE INFORMACION	909,566	4,050,498	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE CAPACITACION	1,961	21,807	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	121,060	551,227	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	56,219	180,243	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO CULTURAL	163,100	489,674	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	93,703	357,522	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE TRANSPORTE	181,289	681,035	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
SISTEMAS DE AIRE ACOND Y CALEFACC	9,258	24,703	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS	865,437	2,080,501	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
OTROS EQUIPOS	321,687	1,034,097	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
TOTAL	\$2,831,330.00	\$9,773,509				

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

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0.00	0.00				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,297,680	3,859,074	4.00%			EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
TOTAL	\$ 1,297,680	\$ 3,859,074				



Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 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	173,971					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 173,971		\$ 0.00	\$ 0.00		

- Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

- Otros Activos**

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA (DEPOSITOS)	57,464	CON CFE
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	
Sub-Total	\$ 57,464	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 57,464	

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre de 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:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	44,531	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	

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 Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa



TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	142,947	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33,727	
Sub-Total	\$221,205	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
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	\$0.00	PROVISION LARGO PLAZO
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	\$604,700	
Sub-Total	\$ 604,700	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
Sub-Total	0.00	
TOTAL	\$604,700	

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

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 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:

(Pesos)



A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
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	0.00	FONDOS EN GARANTIA	
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 de 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0.00		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0.00		

OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00		
TOTAL	\$ 0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

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

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0.00	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0.00	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0.00	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0.00	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0.00	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0.00	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0.00	
RECARGOS DE IMPUESTOS	0.00	
MULTAS DE IMPUESTOS	0.00	
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0.00	
APORTACIÓN DE MEJORAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0.00	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0.00	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0.00	



SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0.00	
RECARGOS DE DERECHOS	0.00	
MULTA DE DERECHOS	0.00	
ARRENDAMIENTO	0.00	
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0.00	
OTROS PRODUCTOS	0.00	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0.00	
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0.00	
OTROS INTERESES	0.00	
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	
MULTAS	0.00	
INDEMNIZACIONES	0.00	
REINTEGROS	0.00	
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0.00	
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0.00	
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0.00	
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0.00	
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	14'860,196	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0.00	
TOTAL	\$14'860,196	

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

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0.00		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0.00		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0.00		



RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0.00		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0.00		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00		
TOTAL		\$ 0.00		

Gastos y otras pérdidas

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

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	92'528,977
------------------------------	-------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	66'556,129	72.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7'358,443	8.00%
SERVICIOS GENERALES	13'179,409	14.00%
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,305,987	1.00%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	4'129,010	4.00%

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 de 2017:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	\$58,706,779	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura	5,031,226	
Bienes Muebles	11,308,382	
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	0	

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	42,367,171	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$5'225,048	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13'242,443	
REVALÚOS	0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	42,367,171	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
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		
Cambios por Errores Contables	5'578,683	



Nota: La revaluación mencionada en los bienes inmuebles, corresponde al ajuste por \$ 42,367, 171, en atención a la recomendación señalada por el despacho de auditores Malo y Asociados, S.C

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2017	2016
Efectivo Fondos Fijos	0.00	0.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	231,820	- 16,263
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	21'702,806	18,785,836
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	11,524.31
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$21'934,626	\$18'781,097

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 estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (IIFEQ)	\$5,031,226	100.00%	0.00%
Bienes Muebles	\$14,712,868	97.67%	2.33%

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	2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	5,225,048	7'841,002
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$4'129,010	\$4'099,729
Depreciación	4'129,010	4'099,729
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Otros ingresos y beneficios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$9'354,058	\$11'940,731

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		97,856,719
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.00



Ingresos Financieros		0
Incremento por variación de inventarios		0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros ingresos y beneficios varios		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		97,754,026
--	--	-------------------

Nota: Al cierre del ejercicio financiero y presupuestal se determinó una diferencia de \$ 102,693 (ciento dos mil seiscientos noventa y tres pesos 00/100 M.N) correspondiente a recursos propios.

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

1. Egresos Presupuestarios		91'200,064
-----------------------------------	--	-------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		2'800,097
Mobiliario y equipo de administración		79,455
Eq. Cómputo y tecnologías de la Información		609,327
Eq. y aparatos audiovisuales		206,800
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		8,804
Otros equipos		48,875
Eq. De aire acondicionado y calefacción		9,280
Cámaras fotográficas y de video		211,653
Eq. de comunicación y telecomunicación		20,580
Software		7,200
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0
Vehículos y equipo de transporte		882,588
Equipo de defensa y seguridad		0
Maquinaria, otros equipos y herramientas		715,535

Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		4'129,010
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		4'129,010
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		92'528,977.00

Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera



1.- Contables

i) Cumplimiento a observaciones de la Auditoría Superior de la Federación.

En el año 2013 el CONALEP Querétaro dio cumplimiento a lo observado por la Auditoría Superior de la Federación para los años de 2009 y 2010, observaciones relativas al reintegro con recursos propios a Fondos Federales FAETA de los mismos años, como a continuación se menciona:

En el Ejercicio 2009: por un monto de \$3'917,902.18 (tres millones novecientos diez y siete mil novecientos dos pesos 18/100 m.n.)

En el Ejercicio 2010: por un monto de \$2'397,039.23 (dos millones trescientos noventa y siete mil treinta y nueve pesos 23/100 m.n.).

Las observaciones son generadas por la aplicación de fondos federales FAETA para el pago del 100% de los sueldos de las plazas de trabajadores administrativos adscritos a la Dirección General.

ii) Creación de la Provisión por la Prestación Económica de los Trabajadores del CONALEP- QRO., "Gratificación por Jubilación y/o Pensión"

Al cierre del mes de diciembre de 2013, con la debida autorización de la Junta de Gobierno, se crea la provisión para la cobertura de la prestación económica de la Gratificación por Jubilación y/o Pensión

Del Manual de Prestaciones 2013-2015 del CONALEP Prestación 4.4 Gratificación por Jubilación y/o Pensión

Definición: Es la prestación económica que otorga el Sistema CONALEP al personal que inicia sus trámites de jubilación y/o pensión ante el ISSSTE.

Normas:

Esta prestación se otorgara, siempre y cuando el personal cumpla con los siguientes aspectos.

- 1.- Haber laborado de 5 a 14 años 11 meses, en este caso le corresponderán 12 días de sueldo tabular vigente por cada año cumplido de servicios prestados al Sistema CONALEP.
- 2.- Haber laborado de 15 años de servicio activo en adelante, en este caso le corresponderán 14 días de sueldo tabular vigente por cada año cumplido de servicios prestados.
- 3.- Se reconocerán los meses laborados en el último periodo por el trabajador cuando estos no completen el año, para su pago en forma proporcional.
- 4.- Cubrir lo establecido en las disposiciones que para jubilación y/o pensión exige la Ley del ISSSTE.
- 5.- Cause baja por motivo de jubilación y/o pensión acreditada con su constancia de baja.
- 6.- En caso de haber laborado en otra dependencia, durante el periodo de su licencia pre-pensionaria, el trabajador deberá acreditar su antigüedad ante el ISSSTE con las hojas de servicio correspondiente.
- 7.- El pago se efectuara a más tardar en el transcurso de un mes, contando a partir de la baja del trabajador, una vez que la Unidad Administrativa responsable cuente con las constancias que acrediten que no tiene adeudos.
- 8.- Haber cumplido como mínimo cinco años de servicio en el Sistema CONALEP.

La base del cálculo para determinar el monto a pagar por concepto de gratificación por jubilación y/o pensión, será el sueldo tabular vigente dividido entre 30 días del mes para obtener el sueldo diario y multiplicado por el número de días a que tenga derecho el trabajador.

Para efectos de esta prestación no se computaran como tiempo efectivo de servicios, las licencias sin goce de sueldo disfrutadas por el trabajador, que excedan de seis meses.

Se retendrá el Impuesto Sobre la Renta de esta prestación, conforme a las disposiciones vigentes de la legislación prevista para tal efecto.

Esta prestación será objeto de descuento de pensión alimenticia cuando sea dictaminada por la Autoridad Competente.

REQUISITOS:



- 1.- Solicitud por escrito del interesado.
- 2.- Hoja Única de Servicios expedida por la Unidad Administrativa de adscripción.
- 3.- Copia del talón de cheque o último recibo de pago.
- 4.- Licencia pre-pensionaria.
- 5.- Que el trabajador no tenga adeudos administrativos comprobados con el organismo de ser así, se les descontaran de la gratificación.

Saldo al cierre del 31 de diciembre de 2017 de la provisión:

11141-1113012	INV BANCOMER 4186 (4920 FAETA)	881,016.31
---------------	--------------------------------	------------

El saldo que refleja actualmente la cuenta de inversión para la provisión de jubilación y/o pensión fue afectada, derivado del resultado determinado en Acta administrativa circunstanciada de seguimiento a los reintegros Numero 001/C.P 2008-2011 emitida por la *Auditoria Superior de la Federación*, en que determinan el reintegro del Fondo FAETA ejercicio 2009, por la cantidad de \$ 3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N) más intereses por \$961,779.69 (novecientos sesenta y un mil setecientos setenta y nueve mil 69/100 M.N) resultando un total de \$4,879,681.87 (cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 M.N) en complemento a lo anterior se debe mencionar que la cuenta de pasivo de provisión para jubilación y/o pensión se cancela por la cantidad de \$ 3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N), para quedar en un saldo actual de \$604,700.06

Derivado de la Observación determinada en la Auditoría No. 1271-DS-GF/2015-FAETA, en la cual se determina un reintegro por la cantidad de \$ 8'353,976.87 (ocho millones trescientos cincuenta y tres mil novecientos setenta y seis pesos 87/100 M.N.) y en la cantidad de \$ 232,438.98 (doscientos treinta y dos mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 98/100 M.N.) Por

concepto de intereses, mismos fondos que fueron ministrados por la SPF del Estado y depositados a la cuenta de Ch. No 0198034826 del Banco BBV Bancomer, a efecto de solventar parcialmente la observación, faltando la aplicación del gasto para concluir la solventación de la misma.

El CONALEP Querétaro dio cumplimiento a lo observado por la Auditoría Superior de la Federación. Cantidades ejercidas en su totalidad en el rubro de servicios personales durante el primer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2017.

Se debe mencionar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro actualmente se encuentra con dos demandas laborales, las cuales se mencionan a continuación:

EXPEDIENTE	ESTATUS
543/2017/1	AUDIENCIA DE LEY 26 DE SEPTIEMBRE DE 2017
129/2016/ T.C.A	PARA LAUDO

Cuentas de orden contables

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

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
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)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		



Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

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

C. Avales y Garantías:

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:
(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:
(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

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

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Camión Internacional, Gobierno del Estado de Querétaro		1'205,820	30 sept 2018
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ		159,465	Hasta ser requerido
Aeronave Boeing 727, UNAQ		2'320,000	Hasta ser requerido

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

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

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		0	

**Cuentas de orden presupuestario**

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

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	72,268,933	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-448,064	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	26,035,850	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-97,856,719	
Total	0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-72,268,933	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	20,785,601	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-39,897,358	
Presupuesto de Egresos Comprometido	180,626	
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	91,200,064	
Total	0.00	

b) **Notas de Gestión Administrativa:**

1. Introducción:

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.), proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma así como a los ciudadanos en general.

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

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

2. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de diciembre de 2017, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2017 del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participación estatal, aportaciones federales e ingresos propios. Tanto las participaciones como aportaciones se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se recibieron en el monto presupuestado.

Los fondos federales se han recibido en base al presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2017.

Por otra parte, es necesario señalar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro cuenta con cuatro planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública, uno en la Ciudad de Querétaro, otro en San Juan del Río, otro en Amealco Qro., y el nuevo Plantel Aeronáutico ubicado en el Municipio de El Marqués.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe hacer mención que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos propios, y para las actividades docentes con aportaciones federales, ya que estos corresponden a la plantilla de los demás planteles, principalmente del Plantel Querétaro.



3. Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro “La Sombra de Arteaga” el día 24 de septiembre de 1999.

4.- Organización y objeto social

a) Objeto social

El objeto principal del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

b) Principal actividad

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica

Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad

Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica

Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.

Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.

Impulsar y supervisar en los planteles de Conalep Qro., los lineamientos y estándares de calidad establecidos

Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro.

c) Ejercicio fiscal

Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2016.

d) Régimen Jurídico

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.) tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de enero de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.



e) Consideraciones fiscales del ente

Impuesto Sobre la Renta

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP QRO.), es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo tanto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Título III de esta Ley.

El Colegio únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

Impuesto al Valor Agregado

El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados así como sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

5.- Base de presentación.

El Congreso de la Unión expidió la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada Ley General de Contabilidad Gubernamental

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP QRO., es el diseñado por la empresa ORACLE consistente en el módulo del E-BUSINESS. Sistema ya implementado por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.

Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

El registro del Activo fijo a partir del 01 de enero de 2013 ya no se efectúa como se hacía hasta el 2012 (patrimonialización), ya que su registro ahora es únicamente en el activo fijo que le corresponde y en cuanto a la depreciación del activo fijo. En el Estado de Querétaro, por acuerdo del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, se unificó el criterio para que se aplique la depreciación únicamente para los activos adquiridos a partir del 1 de enero de 2013.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes

- a) Sistema Contable Presupuestal.- Se cuenta con un sistema contable presupuestal, e-business de ORACLE, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.
- b) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarias no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.
- c) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.
- d) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar



que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**. El manejo de una cuenta de almacén corresponde al control de materias químicas que se emplean en las prácticas de laboratorio establecidas en el programa educativo.

- e) Beneficios a los empleados.- De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:

Beneficios directos a los empleados: Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.

Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras.- El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, ver nota de memoria **ii**).

- f) Provisiones: al cierre de diciembre de 2017 la entidad cuenta con dos provisiones:

1.- La provisión por la Prestación por jubilación y/o pensión, mediante la cual se da cobertura al pago por la prestación señalada en el título de la misma, consistente en otorgar al trabajador que se encuentra en ese proceso, una cantidad como reconocimiento de los años de servicios prestados a la Entidad. Al cierre de septiembre de 2016, el saldo de la misma en Estados Financieros refleja la cantidad de \$604,700.00 (seiscientos cuatro mil setecientos pesos 00/100 m.n.), cabe mencionar que dicha cantidad tiene su cobertura con la inversión bancaria correspondiente. La cual se canceló contra el resultado de ejercicios anteriores como resultado a la auditoría de seguimiento por parte de la ASF al periodo de 2008-2012.

- g) Reservas: al cierre de diciembre de 2017 no se tienen creadas reservas contables.

- 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 sean retrospectivos o prospectivos:

Durante el ejercicio fiscal de 2017 no se tienen cambios en políticas contables ni corrección de errores que afecten la información financiera de la entidad.

- i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal de 2017, no se han efectuado reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.

- j) Depuración y cancelación de saldos: Durante en ejercicio fiscal de 2017, se efectuó la depuración y cancelación de saldos en razón de su antigüedad por un importe neto de \$5'578,683.00 (Cinco millones quinientos setenta y ocho mil seiscientos ochenta y tres pesos 00/100 m.n.)

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

8.- Reporte analítico del activo

Se anexa la cédula de integración de activos fijos y sus variaciones. Ver notas de las notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

- a) Bienes inmuebles, muebles e infraestructura
 - i) Bienes inmuebles
 - ii) Bienes muebles
 - iii) Bienes intangibles
 - iv) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante en ejercicio fiscal de 2017, no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante en ejercicio fiscal de 2017, no se han capitalizado gastos.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO., no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO., no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizados por el IIFEQ.



- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO., no tiene bienes en garantía.
- g) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO., no realiza desmantelamiento de activos.
- h) Administración de activos:

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, no cuenta con fideicomisos.

10.- Reporte de la recaudación

Como se mencionó en la nota número 2, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participaciones estatales, aportaciones federales e ingresos propios.

Las participaciones de Recurso Estatal se han recibido de forma constante, en cuanto a las participaciones federales se han recibido sin cambios en base a la programación establecida además de que se tuvieron ampliaciones las cuales se recibieron durante el ejercicio fiscal.

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

La entidad no tiene contraída deuda.

12.- Calificaciones otorgadas

La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

13.- Proceso de mejora

El Colegio de Educación profesional Técnica del Estado de Querétaro, es sometido cada ejercicio fiscal en los últimos años a la fiscalización de, por lo menos, los siguientes entes y organismos

- 1.- Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.
- 2.- Auditoría Superior de la Federación
- 3.- Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- 4.- H. Comisario de la Junta de Gobierno
- 5.- Auditoría de despacho externo
- 6.- Órgano interno de control

Derivado de lo cual se encuentran áreas de oportunidad en los que se aplican procedimientos de mejora en todas las áreas del Conalep Querétaro.

14.- Información por segmentos

No aplica

15.- Eventos posteriores al cierre

No se tienen registrados en este mes

16.- Partes Relacionadas



No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro que se presenta.

17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, se declara que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.F. AGUSTIN CASILLAS GUTIERREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HECTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

C.P. LUIS MIGUEL NARANJO GARCIA
JEFE DE PROYECTO DE CONTABILIDAD