**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 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

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

**Activo**

* **Efectivo y equivalentes**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:** | **TIPO** | **MONTO** |
| Banorte cta 056800811-1 | **bancos** | **297,240** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL** |  | **297,240** |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **PLAZO** |
| Nada que manifestar |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 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 |  |  |  |  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD |  |  |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  |  |  |  |
| DERECHOS |  | **Nada que manifestar** |  |  |
| PRODUCTOS |  |  |  |  |
| APROVECHAMIENTOS |  |  |  |  |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS |  |  |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR | **463,859** |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **6,904** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **0** |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 470,763** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR | **0** |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **0** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **0** | **Nada que manifestar** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR | **0** |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **0** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **0** | **Nada que manifestar** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS POR COBRAR | **0** |  |
| DEUDORES DIVERSOS | **0** | **Nada que manifestar** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **0** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | **0** | **Nada que manifestar** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES | **0** |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **0** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | **0** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES | **0** | **Nada que manifestar** |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **0** |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | **0** | **Nada que manifestar** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES | **0** |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **0** |  |

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN** | **SISTEMA DE COSTEO** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS |  | Nada que manifestar |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN |  |  |  |  |
| BIENES EN TRANSITO |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |  | Nada que manifestar |  |
| 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**

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 |  | **Nada que manifestar** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL** | **SALDO** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO | **0** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO | **0** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO | **0** |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | **303,419** | **1´217,657** | Línea recta | 10% y 33.3% | Acuerdos por el que se emiten |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | **647,290** | **1´315,797** | Línea recta | 20% y 33.3% | Las reglas específicas del |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | **111,281** | **405,654** | Línea recta | 20% | Registro y valoración |  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD |  |  |  |  | Del  patrimonio |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | **437,379** | **1´589,091** | Línea recta | 10% | Que emite la |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS |  |  |  |  | CONAC |  |
| **TOTAL** | **$ 1´499,369.00** | **$ 4´528,199.00** |  |  |  |  |

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:

**(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 |  |  |  |  |  |  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  | **Nada que manifestar** |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE | **109,271** |  | **2,978** | **52,710** | 5% |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  |  |  |  |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  |  |  |  |  |
| LICENCIAS |  |  |  |  |  |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **109,271** |  | **2,978** | **52,710** |  |  |

* **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 |  |
| 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:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO TOTAL** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE** |
| Activo circulante |  |  |
| BIENES EN GARANTÍA | **Nada que manifestar** |  |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
|  |  |  |
| Activo no circulante |  |  |
| BIENES EN CONCESIÓN | **Nada que manifestar** |  |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |  |  |
| BIENES EN COMODATO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTAS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **236,091** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **521,861** | **Pago de obligaciones fiscales** |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 757,952** |  |
| 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 |  | **Nada que manifestar** |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  | **Nada que manifestar** |
| 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** | **Nada que manifestar** |
| 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 |  | **Nada que manifestar** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  | **Nada que manifestar** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  | **Nada que manifestar** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** | **Nada que manifestar** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

**(Pesos)**

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

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

**(Pesos)**

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

1. **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, así como de cualquier característica significativa:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA** |
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS |  |  |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO |  |  |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE |  |  |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS |  |  |
| RECARGOS DE IMPUESTOS |  |  |
| MULTAS DE IMPUESTOS |  |  |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES |  |  |
| APORTACIÓN DE MEJORAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ |  |  |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO |  |  |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA 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 |  |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS |  |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL |  |  |
| OTROS INTERESES |  |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |  |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL |  |  |
| MULTAS |  |  |
| INDEMNIZACIONES |  |  |
| REINTEGROS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES |  |  |
| 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 |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

El sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa solo percibe ingresos Estatales y son destinados a la gestión y gasto operativo por lo que no tiene ninguna otra fuente de ingresos fundamentado en el Decreto de Creación del SECCE publicado el 6 de agosto de 1987 y la aplicación de la siguiente normatividad: Ley para el Manejo de Recursos Públicos para el Estado de Querétaro, Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro y el presupuesto de Egresos para el Estado de Querétaro para el ejercicio 2017.

**Transferencias, asignaciones, subsidios y del sector público del ejercicio 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Descripción | Importe | % total de Ingreso |

Ingresos Estatales por Presupuesto Directo 13´796,965 45%

Ingresos Estatales por Presupuesto Indirecto 16´801,553 55%\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Total Ingresos presupuestados 2017 30´598,518 100%**

.

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  |  |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  |  |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  |  |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  |  |  |  |
| **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** | **30´341,182** |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | **8´435,852** | **28%** |
| Remuneraciones adicionales y especiales | **3´130,529** | **10%** |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios | **6´128,992** | **20%** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **NATURALEZA** |
| **APORTACIONES** | **6´097,656** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles | **6´097,656** |  |
| 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 PUBLICA/PATRIMONIO** | **0** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **PROCEDENCIA DEL RECURSO** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **257,336** | **Ahorro del ejercicio** |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **8´256,743** | **Ahorro del ejercicio anterior** |
|  |  |  |
| **REVALÚOS** | **$ 0.00** |  |
| Revalúo de Bienes Inmuebles | **0** |  |
| Revalúo de Bienes Muebles | **0** |  |
| Revalúo de Bienes Intangibles | **0** |  |
| Otros Revalúos | **0** |  |
|  |  |  |
| **RESERVAS** | **$ 0.00** |  |
| Reservas de Patrimonio | **0** |  |
| Reservas Territoriales | **0** |  |
| Reservas por Contingencias | **0** |  |
|  |  |  |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 0.00** |  |
| Cambios en Políticas Contables |  |  |
| Cambios por Errores Contables | **-2´330,306** | **Depreciación de ejercicios anteriores** |

1. **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 |  |  |
| Efectivo en Bancos –Tesorería |  |  |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | **297,240** | **244,619** |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 297,240** | **$ 244,619** |

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:

**(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 | **1´738,516** | **100%** |  |
| Bienes Muebles | **21,167** | **100%** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2015** |
| **Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios** | **257,336** | **1´735,398** |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **$ 1´502,357** | **$ 447,236** |
| Depreciación | **1´499,369** | **447,236** |
| Amortización | **2,978** |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas extraordinarias |  |  |
| Otros ingresos y beneficios |  |  |
|  |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$ 1´759,683** | **$ 2´182,634** |

1. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **30´598,517.57** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$ 0.00** |
| Ingresos Financieros |  |  |
| Incremento por variación de inventarios |  |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Disminución del exceso de provisiones |  |  |
| Otros ingresos y beneficios varios |  |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 0.00** |
| Productos de capital |  |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **30´598,517.57** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **30´598,517.57** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$ 1´759,682.92** |
| Mobiliario y equipo de administración | **257,501.70** |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | **1´223,047.73** |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |
| Vehículos y equipo de transporte |  |  |
| Equipo de defensa y seguridad |  |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | **257,966.27** |  |
| Activos biológicos |  |  |
| Bienes inmuebles |  |  |
| Activos intangibles | **21,167.22** |  |
| Obra pública en bienes de dominio público |  |  |
| Obra pública en bienes propios |  |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento |  |  |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas |  |  |
| Acciones y participaciones de capital |  |  |
| Compra de títulos y valores |  |  |
| Concesión de préstamos |  |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |  |  |
| Otras inversiones financieras |  |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |  |  |
| Amortización de la deuda publica |  |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
|  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **1´502,346.68** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **1´502,346.68** |  |
| 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)** |  | **30´341,181.33** |

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

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

**Cuentas de orden 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 | **nada que manifestar** | **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 |  |  |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  | **nada que manifestar** |  |  |
| 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:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Avales Autorizados |  |  |  |  |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar |  | **nada que manifestar** |  |  |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno |  |  |  |  |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución | **nada que manifestar** |  |

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 |  | **nada que manifestar** |  |

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 Comodato | **Bienes muebles** | **0** | **30 septiembre 2021** |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato | **Bienes inmuebles** | **0** | **28 septiembre 2017** |

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 |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |  | **Nada que manifestar** |  |
| 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** |
| Valuación actuarial pasivos contingentes | **Beneficios prima antigüedad**  **Beneficios de indemnización legal**  **Beneficios por pensiones de personal** | **309,182**  **491,085**  **4´877,739** |  |
|  | **total** | **5´678,006** |  |

**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 | **-29´887,859** |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **0** |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **-710,659** |  |
| Ley de Ingresos Devengada | **30´598,518** |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **30´598,518** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **29´887,859** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer |  |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **710,659** |  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido |  |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **30´598,518** |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **30´598,518** |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **30´598,518** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**

**1.- Introducción.**

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

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

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

**2.- Panorama Económico y Financiero.**

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa "SECCE" es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio; según el Decreto que Crea el Sistema Estatal de Comunicación Cultural publicado el 6 de agosto de 1987, en el periódico oficial del Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga".

El SECCE se encuentra adscrito a la Coordinación de Comunicación Social del Estado de Querétaro; la administración está a cargo de la Junta de Gobierno y del Director General y está bajo el régimen de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, con base en la Ley de La Administración Pública Paraestatal para el Estado de Querétaro, la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, entre otras.

En diciembre de 2008, se publica en el Diario Oficial de la Federación La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que establece los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr una adecuada armonización. A la par, se han instrumentado y publicado una serie de documentos normativos por parte del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a fin de que los entes públicos den cumplimiento a la Armonización Contable.

El SECCE ha trabajado en la implementación de la LGCG mediante la adopción normativa de ésta y de los instrumentos normativos emitidos por el CONAC y el Secretario Técnico del mismo a través de acciones tales como estudio y análisis, implementación de clasificadores y matriz de conversión, manejo de cuentas presupuestales, incorporación de los instrumentos normativos del Consejo Nacional de Armonización Contable el personal del SECCE responsable de la Armonización Contable ha asistido y participado en cursos, talleres y conferencias impartidas por la Dirección de Contabilidad del Gobierno del Estado de Querétaro, el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, se han realizado consultas al Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro respecto a criterios de aplicación y tratamiento en materia de Armonización Contable, así como consultas económicas e interacción y comunicación con otros organismos como son Direcciones, Secretarías, dependencias gubernamentales, organismos descentralizados o desconcentrados, y usuarios involucrados de la información a producir a manera de estar alineados con los clasificadores correspondientes para emitir la información en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**3.- Autorización e Historia.**

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa "SECCE" nace en el Recinto Oficial del Poder Legislativo del Estado de Querétaro mediante el Decreto que Crea el Sistema Estatal de Comunicación Cultural publicado el 6 de agosto de 1987, en el periódico oficial del Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga" durante la gestión del Gobernador Constitucional del Estado de Querétaro Lic. Mariano Palacios Alcocer y la Cuadragésima Octava Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Querétaro de Arteaga; surge a través de la necesidad de difundir información cultural y educativa a la sociedad en general a través de medios de comunicación, originalmente la radio.

Actualmente el SECCE ha expandido su trabajo de comunicación y cuenta con difusión por medio de radio en 2 frecuencias 100.3 de FM y 1200 de AM en el municipio de Jalpan de Serra, una señal de televisión abierta a través del canal 50.1 y la página de Internet http://www.radioytelevisionqueretaro.mx, asimismo cuenta con instalaciones ubicadas en Querétaro Centro y Jalpan.

**4.- Organización y Objeto Social.**

1. Objeto Social:

Preservar y consolidar la identidad del Estado promoviendo el conocimiento y exaltación de nuestros valores, a través de la difusión de la cultura, la educación y la recreación en la entidad así como informar y orientar a la población a través de los servicios noticiosos, a fin de posicionarnos como el canal líder de comunicación cultural, educativa y de servicio a la sociedad a través de la utilización de tecnología de punta y la profesionalización de su personal a fin de alcanzar los más altos estándares de calidad y preparación humana.

1. Principal Actividad:

· Producir y transmitir programas radiofónicos que consoliden la identidad cultural, regional, nacional y preserven los valores de la sociedad mediante la elaboración de programas de alto contenido formativo y de interés para la audiencia que permitan acercarles información relacionada a sus raíces, costumbres y tradiciones.

· Promover el desarrollo de la población a través del fomento y promoción de la cultura por medio de los contenidos de su programación con la finalidad de incrementar los conocimientos y difusión en materia de cultura de nuestra audiencia.

· Diseñar y transmitir programas que difundan la cultura ancestral del Estado, a fin de rescatar y conservar las tradiciones y costumbres propias de los habitantes de Querétaro.

· Diseñar y transmitir programas informativos, mediante la generación de espacios noticiosos para Informar a la población sobre el diario acontecer del estado, el país y el mundo así como orientarle sobre los asuntos de su interés en pro de su bienestar.

· Posicionar el canal como líder de comunicación cultural y educativa, mediante el diseño, preparación, producción y proyección al aire de programas de alta calidad y contenido en temas culturales, informativos, educativos, recreativos y de servicio a la comunidad con la finalidad de consolidar los servicios proporcionados por el Sistema a toda la población del Estado.

1. Ejercicio Fiscal:

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa "SECCE" se encuentra en el Registro Federal de Contribuyentes del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con el registro SEC870807DB7 como personal moral con fines no lucrativos de conformidad con el Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

1. Régimen Jurídico:

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa "SECCE" está constituida como un organismo descentralizado de la Administración Pública Paraestatal con personalidad jurídica propia.

1. Consideraciones fiscales del Ente:

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa "SECCE" depende directamente del sector central del Gobierno del Estado de Querétaro quien, a su vez, realiza las retenciones de Impuesto Sobre la Renta correspondientes así como el cálculo del impuesto a pagar por este concepto y por el Impuesto Sobre Nómina estatal y a través del SECCE realiza los pagos inherentes; las obligaciones fiscales a las que está obligado el SECCE son las siguientes:

* Entero mensual de las retenciones por sueldos y salarios del Impuesto Sobre la Renta.
* Entero mensual del Impuesto Sobre Nómina estatal.
* Retención, cálculo y entero de Impuesto Sobre la Renta a personas físicas con actividad empresarial y profesional.

1. Estructura Organizacional Básica

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa, se encuentra formado por las siguientes unidades administrativas:

- Director General

- Subdirección de Producción, programación y Planeación

- Subdirección Técnica y de Operación

- Subdirección Creativa.

- Subdirección de Información.

- Unidad de Apoyo Administrativo.

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

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa “SECCE” genera y emite información financiera observando la Ley General de Contabilidad Gubernamental (DOF 31-12-2008) y a los documentos e instrumentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable, amén de las leyes y normatividad local.

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria: El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa “SECCE” genera y emite información financiera observando la Ley General de Contabilidad Gubernamental (DOF 31-12-2008).

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:

f) Provisiones: Nada que manifestar.

g) Reservas: 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: Correcto registro de Ingresos y egresos

i) Reclasificaciones: No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos: Se realiza un análisis de todas las cuentas necesarias para el registro contable de las operaciones presupuestarias y contables, clasificadas en activo, pasivo y hacienda pública o patrimonio, y de resultados.

**7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

a) Activos en moneda extranjera: Nada que manifestar.

b) Pasivos en moneda extranjera: Nada que manifestar.

c) Posición en moneda extranjera: Nada que manifestar.

d) Tipo de cambio: Nada que manifestar.

e) Equivalente en moneda extranjera: : Nada que manifestar.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

**8.- Reporte Analítico del Activo**

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la “Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación”, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No aplica

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: No aplica

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

a) Inversiones en valores: No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) Por ramo administrativo que los reporta: No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades: No aplica

**10.- Reporte de la Recaudación:**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales: Transferencias, asignaciones Subsidios y otras ayudas

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: No aplica.

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**

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. No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica

**12.- Calificaciones Otorgadas:**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No aplica

**13.- Proceso Mejora:**

a) Principales Políticas de control interno: Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: No aplica para el periodo

**14.- Información por Segmentos:**

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.

**16. Partes Relacionadas:**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| Lic. Claudia Ivonne Hernández Torres |  |  | Lic, Vanessa Herrera de la Torre |
| Directora General del SECCE |  |  | Jefa de Apoyo Administrativo del SECCE |

1. Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 “información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda” de las notas de Gestión Administrativa [↑](#footnote-ref-1)