**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 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** |
| Contingencias laborales | **Chequera** | **25,188.33** |
| MULTIVA ITESM CQRN | **Chequera** | **271,416.55** |
| MULTIVA ASCTI 2017-2018 | **Chequera** | **1,387,367.62** |
| MULTIVA SEDESU CQRN | **Chequera** | **172,251.56** |
| MULTIVA PESEC SEP 2017 | **Chequera** | **20,000.00** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$1,876,224.06** |

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** |
| Inversión de recursos Contingencias Laborales | **Inversión** | **360,296.00** | **Mensual** |
| MULTIVA Puente Chequera | **Inversión** | **0.00** | **Diario** |
| MULTIVA INVERSIÓN Proyectos Varios | **Inversión** | **1,597,698.51** | **Diario** |
| MULTIVA INVERSION PESEC-SEP 2017. | **Inversión** | **2,001,907.56** | **Diario** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$3,959,902.07** |  |

* **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 |  | **0** |  |  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD |  | **0** |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  | **0** |  |  |
| DERECHOS |  | **0** |  |  |
| PRODUCTOS |  | **0** |  |  |
| APROVECHAMIENTOS |  | **0** |  |  |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS |  | **0** |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  | **0** |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  | **0** |  |  |
| **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 |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **21,874.62** | **ISN devuelto el 12 de febrero de 2018 y un saldo a favor de hospedaje.** |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 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** |  |
| 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** |  |
| 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** |  |
| 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 | ***NADA QUE MANIFESTAR*** | | | |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN |  |  |  |  |
| BIENES EN TRANSITO |  |  |  |  |

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

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

* **Inversiones Financieras**

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 |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS |  | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES |  | **0** |  |
| **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 | **0** | **0** |  |  |  |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | **0** | **0** |  |  |  |  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | **0** | **0** |  |  |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | **0** | **0** |  |  |  |  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | **0** | **0** |  |  |  |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | **0** | **0** |  |  |  |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | **0** | **0** |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

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 | **0** | **0** |  |  |  |  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | **0** | **0** |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA | **0** | **0** |  |  |  |  |
| 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 | **0** |  |  |  |  |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | **0** |  |  |  |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS | **0** |  |  |  |  |  |
| LICENCIAS | **0** |  |  |  |  |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | **0** |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  | **$ 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 |  |
| 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 | **0** |  |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
|  |  |  |
| Activo no circulante |  |  |
| BIENES EN CONCESIÓN | **0** |  |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | **0** |  |
| BIENES EN COMODATO | **18,647.00** |  |
| **Sub-Total** | **$ 18,647.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 18,647.00** |  |

**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 |  |  |
| 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 | **682,394.97** | **Provisionada** |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **38,515.19** | **Provisionada** |
| **Sub-Total** | **$720,910.16** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 720,910.16** |  |

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 | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 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 | **0** |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | **0** |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES | **0** |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | **0** |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | **0** |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
|  |  |  |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | **0** |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES | **0** |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | **0** |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | **0** |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| **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** |  |  |
| 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 | **0** |  |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS | **0** |  |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS | **0** |  |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO | **0** |  |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES | **0** |  |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE | **0** |  |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS | **0** |  |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS | **0** |  |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS | **0** |  |
| RECARGOS DE IMPUESTOS | **0** |  |
| MULTAS DE IMPUESTOS | **0** |  |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES | **0** |  |
| APORTACIÓN DE MEJORAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ | **0** |  |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO | **0** |  |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA | **0** |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS | **0** |  |
| RECARGOS DE DERECHOS | **0** |  |
| MULTA DE DERECHOS | **0** |  |
| ARRENDAMIENTO | **0** |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO | **0** |  |
| OTROS PRODUCTOS | **0** |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | **64,125.40** |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL | **0** |  |
| OTROS INTERESES | **0** |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES | **0** |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | **0** |  |
| MULTAS | **0** |  |
| INDEMNIZACIONES | **0** |  |
| REINTEGROS | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES | **0** |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | **0** |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **180,109.70** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **0** |  |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0** |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0** |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | **0** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO | **0** |  |
| **TOTAL** | **$ 244,235.10** |  |

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 |  | **0** |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  | **0** |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  | **0** |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  | **0** |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  | **0** |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  | **0** |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | **Ingreso sin CRI** | **0** | **Acreedora** | Ingresos transferidos por el IEEQ derivados de multas a partidos políticos e ingresos por inscripciones a Congreso IOS. |
| **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** | **32,218,450.21** |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | **6,647,720.75** | **17.53%** |
| Servicios Profesionales, Científicos y Tecnológicos | **5,931,954.57** | **15.66%** |
| Ayudas sociales a instituciones | **6,826,849.07** | **18.01%** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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** | **($14,760,984.04)** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **11’443,415.32** | **Acreedora** |
| Bienes Muebles | **3’317,568.72** | **Acreedora** |
| 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** | **$5,695,264.16** | **Convenios y recursos propios.** |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 5,859,376.01** | **Recursos propios** |
|  |  |  |
| **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 |  |  |

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** | **2015** |
| Efectivo | **0.00** | **0.00** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **2,798,271.00** | **2,890,344.60** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias |  | **0.00** |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | **3,960,128.77** | **903,913.96** |
| Fondos con Afectación Específica | **$1,876,224.06** | **0.00** |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |  | **0.00** |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  | **3,797,258.56** |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 8,634,397.13** | **3,797,258.56** |

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 |  |  |  |
| Bienes Muebles | **1,082,236.67** | **51%** | **1,082,236.67** |

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** | **5,695,264.16** | **299,729.52** |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **$ 335,225.18** | **$ 265.506.14** |
| Depreciación | 335,225.18 | 265,506.14 |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas extraordinarias |  |  |
| Otros ingresos y beneficios |  |  |
|  |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$6,030,489.34** | **$565,235.66** |

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** |  | **33,205,814.32** |
|  |  |  |
| **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 |  | **4,707,900.05** |
| 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)** |  | **$ 37,9713,714.37** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **32,965,461.70** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$ 1,082,236.67** |
| Mobiliario y equipo de administración | 218,858.27 |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 173,663.60 |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |
| Vehículos y equipo de transporte | 265,990.00 |  |
| Equipo de defensa y seguridad |  |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 423,724.80 |  |
| Activos biológicos |  |  |
| Bienes inmuebles |  |  |
| Activos intangibles |  |  |
| Obra pública en bienes de dominio público |  |  |
| Obra pública en bienes propios |  |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento |  |  |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas |  |  |
| Acciones y participaciones de capital |  |  |
| Compra de títulos y valores |  |  |
| Concesión de préstamos |  |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |  |  |
| Otras inversiones financieras |  |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |  |  |
| Amortización de la deuda publica |  |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
|  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **$ 335,225.18** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **335,225.18** |  |
| 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)** |  | **$ 32,218,450.21** |

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 |  | **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 Respaldar 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  2014  2011  2015 | **Juicio Agrario**  **Juicio Agrario**  **Juicio Laboral** | **10,000,000.00**  **Se desconoce**  **$214,214.00** |
|  |  |  |

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 | **Muebles de oficina y estantería** | **18,647.33** | **Octubre 2019** |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato | **Muebles de oficina y estantería.**  **Inmuebles de Dirección General** | **18,647.33**  **No Específica** | **Octubre 2019.**  **Octubre 2021.** |

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 |  | 16,643,115.92 | **Indemnizaciones por primas de antigûedad.** |
|  |  |  |  |

**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 | **24,309,280.00** | **Incluye subsidio e ingresos propios** |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **-2,083,352.61** |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **6,813,181.74** | **(1)** |
| Ley de Ingresos Devengada |  |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **-33,205,814.32** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **-24,309,280.00** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | **4,083,834.86** |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **-12,740,016.56** | **(1)** |
| Presupuesto de Egresos Comprometido |  |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado |  |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido |  |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **32,965,461.70** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

1. En base al Acuerdo CACQRO/02/02/2015 para el Tratamiento Contable-Presupuestario de los Ingresos Derivados de Remanentes de Ejercicios Anteriores, tomado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 30 de junio de 2015, existe una modificación a la Ley de ingresos estimada, la cual no considera el superávit de remanentes de resultados de ejercicios anteriores, la cual fue aprobada como una modificación al presupuesto de egresos, por la Junta Directiva del CONCYTEQ en la Primera Junta Ordinaria de 2017 celebrada el 28 de marzo de 2017. Por lo que aunque se rompe el equilibrio presupuestal al presentarse como una modificación y aprobarse para su ejercicio presupuestal en el presente año; se revela en apego al Postulado de Revelación Suficiente de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en vista de que no existir clasificador por rubro de ingresos para el registro de éste superávit. Asimismo, se considera el importe recibido por recursos federales (SEP) por $2,500,000.00 (dos millones quinientos mil pesos 00/100) más el rendimiento generado.
2. **Notas de Gestión Administrativa:**
3. **Introducción**

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

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

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

1. **Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

En el paquete presupuestal del estado para el año 2017, la Secretaría de Planeación y Finanzas realizó una reducción sustancial al gasto corriente en todos los niveles de los Poderes, Ejecutivo, Legislativo y Judicial, así como en los organismos autónomos y organismos descentralizados. Sin embargo, el plan de austeridad no afecta a temas prioritarios para el Estado.

Durante el presente ejercicio, se estima que el crecimiento del Producto Interno Bruto sea de entre 2.0 y 2.6% y, la inflación alcance el 3.2% anual. Las expectativas económicas para 2017 estiman un crecimiento del Producto Interno Bruto de entre 2.0 y 3.0% y de la inflación en 3.0%.

Como resultado de las medidas de austeridad asumidas por la Federación, la disponibilidad de recursos para financiar los programas y proyectos en el ejercicio de 2017, derivados del Plan Estatal de Desarrollo, se verá afectada por la disminución de las Transferencias Federales en 12.8% con respecto al ejercicio anterior, mismas que representan 594.4 millones de pesos.

Cabe mencionar que CONCYTEQ, ha buscado signar convenios de asignación de recursos con instituciones promotoras de la ciencia, tecnología e innovación, para incrementar sus ingresos presupuestales y los cuales atienden a proyectos específicos así manifestados en cada uno de estos convenios.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. Fecha de creación del ente.
2. Principales cambios en su estructura.

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro, se creó mediante Acuerdo del Titular del Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado “La Sombra de Arteaga” el 09 de diciembre de 1986, el patrimonio del Organismo está constituido por las aportaciones de bienes muebles e inmuebles que le asigna el Ejecutivo Estatal y los que pueda adquirir con base en cualquier título legal y con los subsidios, participaciones, donaciones y legados que reciba y en general con los ingresos que obtenga por consultas, peritajes, derechos de patente o cualquier otro servicio propio de su objeto. El 7 de junio de 2013 fue publicado en el periódico oficial del Poder Ejecutivo del Estado: “La Sombra de Arteaga, el Decreto que reforma al Decreto que crea al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro.

1. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

1. Objeto social.
2. Principal actividad.
3. Ejercicio fiscal.
4. Régimen jurídico.
5. Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
6. Estructura organizacional básica.
7. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El principal objetivo del CONCYTEQ es participar, coadyuvar, fomentar y coordinar en el ámbito de su competencia, las actividades científicas y tecnológicas y realizar la evaluación de los resultados que se obtengan, así como ser asesor y auxiliar del Ejecutivo Estatal en la fijación, instrumentación, ejecución y evaluación de la política estatal en materia de ciencia y tecnología.

Para el cumplimiento de su objetivo el CONCYTEQ tendrá las siguientes funciones y atribuciones:

- Fungir como asesor del Ejecutivo Estatal en las actividades relacionadas con la ciencia y tecnología en el Estado.

- Ser Órgano de consulta obligatoria para las dependencias del Ejecutivo Estatal, Organismos descentralizados y empresas de participación estatal.

- Asesorar en su materia a los Municipios del Estado, así como a las personas físicas y morales.

- Elaborar programas de investigación científica y tecnológica.

- Fomentar y fortalecer las investigaciones básicas y tecnológicas que se necesiten en la Entidad.

- Canalizar recursos adicionales a las instituciones académicas y centros de investigación.

- Promover la creación de nuevas instituciones de investigación.

- Concertar convenios con instituciones extranjeras y con agencias internacionales.

- Fomentar programas de intercambio de profesores, investigadores y técnicos nacionales y extranjeros.

- Las demás funciones que le fijen las leyes y reglamentos o sean inherentes al cumplimiento de sus fines.

Cabe mencionar que el Secretario del CONCYTEQ, funge como Secretario Administrativo del Fondo Mixto-Querétaro, cargo honorario, ya que el Fideicomiso no tiene estructura orgánica ni personal propio para su funcionamiento (Art 26 de la Ley de Ciencia y Tecnología). El CONCYTEQ no tiene aportación alguna en el Fondo. Por lo que no forma parte integral de la contabilidad del organismo. (Segundo convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso suscrito entre el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología “CONACYT” y el Gobierno del Estado de Querétaro, formalizado junto con sus Reglas de Operación el 23 de agosto de 2016 y el Manual de Procedimientos reformados en noviembre de 2017 y de conformidad con el marco normativo que rige a los 35 Fondos Mixtos constituidos entre el CONACYT y los gobiernos de las Entidades Federativas y Ley de Ciencia y Tecnología artículo 23 fracción IV; la ley de Ciencia y Tecnología es reglamentaria de la fracción V del artículo 3 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos).

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

* 1. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
  2. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
  3. Postulados básicos.
  4. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
  5. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
     1. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
     2. Su plan de implementación;
     3. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
     4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguiente: las erogaciones se registran conforme al Plan de Cuentas emitido por el CONAC y son clasificadas por objeto del gasto. Presentan los ingresos y gastos en forma acumulativa, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.

El trabajo que CONCYTEQ venía realizando de manera coordinada, con la Dirección de Informática de la Secretaría de Planeación y Finanzas, para la implementación del Sistema Oracle EBS R12, para su total adecuación a la normatividad emitida por el CONAC, se encuentra suspendido debido a que las personas que estaban a cargo de este proyecto terminaron su relación laboral en 2015 con el Poder Ejecutivo del Estado; por lo que se intentó retomar a finales del año pasado. Por tal motivo, en el mes de julio, se adquirió el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas (INDETEC), para el cual nos ha asesorado la Entidad Superior de Fiscalización del Estado (ESFE). Actualmente se encuentra en proceso de migración a este sistema. Sin embargo, el CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO prepara sus Estados Financieros en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Artículo 46.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

* 1. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
  2. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
  3. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
  4. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
  5. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
  6. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
  7. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
  8. 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.
  9. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
  10. Depuración y cancelación de saldos.

Las políticas de operación y administración, son fijadas por la H. Junta Directiva del CONCYTEQ y son de aplicación general.

1. El CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO prepara sus Estados Financieros en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Artículo 46.

2. Los registros contables hasta el ejercicio 2012, sólo incluyen operaciones que afectan el flujo de efectivo, y no consideraban registros como depreciaciones y amortizaciones, mismos que se aplican comenzando en 2013 a los activos adquiridos a partir del 1° de enero de 2013.

3. Hasta el 31 de diciembre de 2012 los Activos Fijos no se depreciaban y están a valor histórico. Formando parte del sistema integral contable del Organismo, se reconoce el avalúo histórico de sus inversiones de terrenos, de los cuales tienen efectos en la información presentada.

Propiedades y equipos: Los terrenos, se tienen a valor catastral, las construcciones ubicadas en Sanfandila, Pedro Escobedo están registradas según avalúo y la adición (barda de maya alambre) a estos inmuebles se registra a valor de adquisición; así mismo los invernaderos en el Jardín Botánico Regional de Cadereyta “Ing. Manuel González de Cosío” se encuentran registrados a su valor de adquisición. Todos estos bienes inmuebles forman parte del patrimonio del CONCYTEQ. El mobiliario y el equipo

adquirido hasta el 31 de diciembre de 2012, se valúa a su costo de adquisición, y se encuentra amparado con la documentación soporte, no sujetándose a depreciación.

Cabe mencionar, que con base al acuerdo CACQRO 05/02/2013 emitido en la Segunda Reunión Ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro que tuvo lugar el 26 de junio de 2013, todos los bienes muebles adquiridos a partir

del 1 de enero de 2013, están sujetos a depreciación para lo cual se toma como referencia los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agostos de 2012.

4. Ingresos y egresos. Los ingresos en efectivo por subsidios se registran en forma mensual, cuando se reciben, de acuerdo a las ministraciones acordadas con el Gobierno del Estado de Querétaro, los ingresos propios de CONCYTEQ son contabilizados conforme se cobran, y los gastos son reconocidos cuando éstos se devengan, Art. 31.

Se presentan también en forma acumulativa anual, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.

5. Las provisiones de pasivos registrados todos son con vencimiento menor de un mes. Estas provisiones están integradas por gastos realizados al final del periodo y pagaderos en el mes siguiente por concepto de impuestos retenidos.

Las partidas presupuestales son clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo al objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.

Asimismo, con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, a la fecha del cierre del mismo se registran las operaciones devengadas pendientes de pago, manteniendo los recursos presupuestales necesarios para cubrirlas.

El CONCYTEQ al ser un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro, tiene dentro de sus obligaciones fiscales las siguientes:

* Retener y enterar el ISR cuando esté obligado a ellos en los términos de la misma Ley.
* Obtener la documentación que reúna con todos los requisitos fiscales para su ejecución.

El CONCYTEQ por su estructura jurídica no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta ni Participa a los Trabajadores de Utilidades ni de remanentes.

En cuanto al Impuesto al Valor Agregado, el CONCYTEQ tampoco es sujeto de este impuesto, debido a que no realiza actividades gravadas conforme a la Ley de dicho impuesto, el impuesto que por los gastos que efectúa, se registra como egreso del ejercicio.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

* 1. Activos en moneda extranjera.
  2. Pasivos en moneda extranjera.
  3. Posición en moneda extranjera.
  4. Tipo de cambio.
  5. Equivalente en moneda nacional.

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.

**NO APLICA,** ya que no se tienen registros en moneda extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

* 1. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
  2. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
  3. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
  4. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
  5. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
  6. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
  7. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
  8. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

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

Aplica únicamente el inciso a) el cual se ha detallado en las Notas de Desglose a los Estados Financieros en el apartado de Notas al Estado de Situación Financiera.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

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

**NADA QUE MANIFESTAR.**

**El organismo no cuenta con contratos de esta naturaleza.**

1. **Reporte de la Recaudación**
   1. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
   2. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** |  | **2017** | | | **TOTAL** |
|  |  | **PROPIO** | **ESTATAL** | **FEDERAL** |  |
| Venta de publicaciones | $ | 600.00 |  |  | 600.00 |
| Venta de cactus |  | 179,509.70 |  |  | 179,509.70 |
|  |  |  |  |  |  |
| Convenios con entidades públicas y privadas |  | 6,478,299.22 |  | 2,500,000.00 | 8,978,299.22 |
| Intereses ganados en inversiones |  | 64,352.10 |  |  |  |
| Subsidio Estatal recibido |  |  | 23,983,280.00 |  | 23,983,280.00 |
| Recursos Multas IEEQ, GEQ, Congreso IOS. |  | 4,707,900.05 |  |  | 4,707,900.05 |
|  |  |  |  |  |  |
| Total de ingresos | $ | 37,913,941.07 |  |  | 37,913,941.07 |

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

**NO APLICA el inciso a y b ya que el CONCYTEQ no tiene facultades para contratar Deuda Pública.**

1. **Calificaciones otorgadas**

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

***NADA QUE MANIFESTAR***

**CONCYTEQ no tiene clasificaciones otorgadas por parte de alguna calificadora crediticia**.

1. **Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**Se está llevando a cabo la Presentación de un nuevo Proyecto para mejora de CONCYTEQ.**

1. **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.

**Debido a las características de la operación del organismo, tamaño y plantilla no se presenta segmentación de la misma.**

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

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

**No se tienen eventos posteriores al cierre que revelar.**

1. **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.

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

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| C.P. Edson Lepe Zepeda |  |  | M. en A. Raúl Iturralde Olvera |
| Jefe del Área de Contabilidad. |  |  | Director General |

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)