**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE**

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 Noviembre 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** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |

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** |
| CUENTA ASOCIADA 0193937607 | **FONDOS DE INVERSIÓN** | **12,864,828.99** | **DIARIO** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 12,864,828.99** |  |

* **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  **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  |  |  |  |
| DERECHOS |  |  |  |  |
| PRODUCTOS |  |  |  |  |
| APROVECHAMIENTOS |  |  |  |  |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS |  |  |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR | **332,337.78** |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **5,000.00** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **0.00** |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0.00** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **0.00** |  |
| **Sub-Total** | **$ 337,337.78** |  |
| 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** | **$ 337,337.78** |  |

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

**(Pesos)**

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

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

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**  **NADA QUE MANIFESTAR** | **SISTEMA DE COSTEO** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN |  |  |  |  |
| BIENES EN TRANSITO |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS  **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |  |
| 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  **NADA QUE MANIFESTAR** |  |
|  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 14,648,048.63 | $15,385,791.36 | LINEA RECTA | 10% Muebles y 33.3% Equipo de Computo | Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 151,567.85 | $271,743.26 | LINEA RECTA | 33.3% Equipo y Aparatos Audiovisuales | Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien |  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 |  |  |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 72,982.77 | $731,705.48 | LINEA RECTA | 20% . | Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien |  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 |  |  |  |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 34,269.26 | $95,320.26 | LINEA RECTA | 10% . | Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 | 0.00 |  |  |  |  |
| **TOTAL** | $14,906,868.51 | $16,484,560.36 |  |  |  |  |

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 |  |  |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES | **0.00** | **0.00** | LINEA RECTA | 5% | Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  |  |  |  |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  |  |  |  |  |
| LICENCIAS | **338,946.47** |  | **129,772.30** | **240,483.75** | 33.3% . | LINEA RECTA |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 338,946.47** |  | **$ 129,772.30** | **$ 240,483.75** |  |  |

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

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

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 | **44,317.95** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **3,587.70** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **-** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **255,564.86** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **196,376.39** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **245,551.46** |  |
| **Sub-Total** | **$ 745,398.36** |  |
| 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** | **$ 745,398.36** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES  **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 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 |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA  **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
|  |  |  |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

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

**(Pesos)**

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

**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 AUTORIDADES FISCALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS |  |  |
| RECARGOS DE DERECHOS |  |  |
| MULTA DE DERECHOS |  |  |
| ARRENDAMIENTO | **1,189,196.00** | **En el Rubro se encuentra el 0.33% del total de Ingresos por concepto de la renta de Predio que el Instituto lo tiene Comodato** |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO |  |  |
| OTROS PRODUCTOS |  |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS |  |  |
| OTROS INTERESES |  |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |  |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL |  |  |
| MULTAS |  |  |
| INDEMNIZACIONES |  |  |
| 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 | **15,745,385.20** | **En el Rubro se encuentra registrado el 4.23% de los servicios que cobra el Instituto, de acuerdo al as tarifas publicadas en Enero 2017, en el periódico Oficial de Gobierno del Estado de Querétaro, La sombra de Arteaga** |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO |  |  |
| INGRESOS ESTATALES | **355,217,223.30** | **En el Rubro se encuentra registrado el 95.44% correspondiente a los Ingresos del Periodo** |
| INGRESOS FEDERALES |  |  |
| **TOTAL** | **$372,151,804.50** |  |

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 |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  |  |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  |  |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | **Intereses Ganados** | **1,492,801.59** | **De Libre Disposición** | **En el Rubro se encuentra Registrado el 0.39% correspondientes a Intereses Ganados en Fondos de Inversión** |
| **TOTAL** |  | **$1,492,801.59** |  |  |

**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** | **$226,104,280.23** |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| SERVICIOS PERSONALES | 43,338,888.00 | 19.18% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 17,593,944.29 | 7.78% |
| SERVICIOS GENERALES | 96,148,847.76 | 42.52% |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY | 53,570,862.30 | 23.69% |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECE | 15,451,737.88 | 6.83% |
| INVERSION PUBLICA | 0.00 | 0.0% |

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** | **$0.00** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles |  |  |
| Bienes Intangibles |  |  |
| **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** | **$0.00** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |
|  |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** | **$0.00** |  |
| 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** | **$ 147,540,326** | **MIXTO** |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 45,597,202** | **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 |  |  |

**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 | **0.00** | **24,500.00** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **22,279,487.63** | **5,556,273.57** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | **12,864,828.99** | **37,661,369.88** |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 35,144,316.62** | **$ 43,242,143.45** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **MONTO GLOBAL** | **PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL** | **IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | **36,000,000.00** |  | **36,000,000.00** |
| Bienes Muebles | **134,811,885.62** |  | **134,811,885.62** |

C**onciliación 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** |  | **$ 372,151,805** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$ 1,492,802** |
| 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 | **109,220** |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | **1,383,582** |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 0.** |
| Productos de capital |  |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **$ 373,644,606** |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **$ 381,464,428** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$ 170,811,886** |
| Mobiliario y equipo de administración | **131,390,806** |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | **0** |  |
| Equipo de Computo y Tecnologías de la Información | **0** |  |
| Vehículos y equipo de transporte | **1,993,312** |  |
| Muebles, excepto de Oficina y Estantería | **0** |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | **1,412,108** |  |
| Otros mobiliarios y Equipos de Administración | **0** |  |
| Bienes inmuebles | **36,000,000** |  |
| Activos intangibles | **15,660** |  |
| Obra pública en bienes de dominio público | **0** |  |
| Obra pública en bienes propios | **0** |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | **0** |  |
| Concesión de préstamos | **0** |  |
| Otras inversiones financieras | **0** |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | **0** |  |
| Amortización de la deuda publica | **0** |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | **0** |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | **0** |  |
|  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **$ 15,451,738** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **15,451,738** |  |
| Provisiones |  |  |
| 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)** |  | **$ 226,104,280** |

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

Fideicomisos

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  **NADA QUE MANIFESTAR** |  | **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  **NADA QUE MANIFESTAR** |  |  |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |

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

**(Pesos)**

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
| **NADA QUE MANIFESTAR** | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |  |  |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

**(Pesos)**

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

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **F. Bienes en Concesión o en Comodato:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Bienes Bajo Contrato en Concesión |  | **0** |  |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato | Diverso Mobiliario y Equipo | **971** | **En Tramite** |

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** |
| Fideicomisos | **Administración y Pago** | **10,086,704.23** | **El IQT solo participo en este Fideicomiso con bienes Fideicomitidos, no recibe rendimientos, usufructos o intereses derivados del mismo.** |

**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 | **73,504,398** |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **42,262,893** |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **340,910,299** |  |
| Ley de Ingresos Devengada | **0** |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **372,151,804** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **73,504,398** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | **32,950,269** |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **340,910,299** |  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | **0** |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **116,369** |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **0** |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **381,348,059** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

**Notas de Gestión Administrativa**

El Instituto Queretano del Transporte se crea por ley publicado en la sombra de Arteaga con fecha 5 de Julio del 2013 “Ley que reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de la ley de movilidad para el transporte del estado de Querétaro” y de la ley orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el capítulo quinto artículo 21.

El objeto social del instituto es diseñar, coordinar, ejecutar vigilar y evaluar las políticas públicas, programas y acciones generales y particulares relativas a la prestación de los servicios público y especializado de transporte en el Estado de Querétaro, de conformidad con los principios y objetivos de la ley de movilidad del Estado de Querétaro, siendo la principal actividad la administración pública estatal general como organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Es importante mencionar las obligaciones fiscales del instituto:

* Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
* Presentar la declaración anual donde se informe las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
* Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.
* Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros mensual de proveedores

Para el logro de sus objetivos el instituto cuenta con una estructura básica conformada por los siguientes departamentos al periodo informado en esta ocasión autorizado en acuerdo tomado en la Segunda Sesión Extraordinaria de Consejo Directivo de fecha 30 de Noviembre 2016:

* Dirección General
* Órgano Interno de Control
* Secretaria Particular y Coordinación de Áreas Regionales
* Comunicación Social
* Dirección Jurídica
* Dirección Técnica
* Dirección de Vinculación Ciudadana
* Dirección de Supervisión
* Coordinación Administrativa

La normatividad aplicable en el instituto:

* Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
* Ley para el manejo de los recursos del Estado de Querétaro
* Ley de Administración publica paraestatal del Estado de Querétaro
* Ley de adquisiciones enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro
* Normatividad emitida por la Secretaria de Planeación y Finanzas y la Oficialía Mayor en relación al ejercicio del presupuesto 2017

Dando cumplimiento al artículo 21 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Querétaro se presenta la Cuenta Pública correspondiente al periodo de Diciembre 2017.

Los Estados Financieros y reportes que conforman la Cuenta Pública fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y ahora por este Instituto, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 1° de Enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública. La información financiera aquí presentada cumple con la finalidad de reflejar el estatus de la Hacienda Pública del Estado en el periodo antes mencionado y a su vez, proporcionar información para el análisis y toma de decisiones, brindar transparencia en la rendición de cuentas e informar al ciudadano del estatus de las finanzas del Estado.

Cabe hacer mención que los Estados Financieros aquí presentados dan cuenta del estado que guarda la Hacienda Pública en el período antes citado y así mismo exhiben en términos financieros los estipulado en el Plan Querétaro 2015-2021.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas, el 15 de diciembre de 2010 el Consejo Nacional de Armonización contable emitió el “Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el cual reguló que las entidades públicas tienen la obligación a partir del 1 de Enero de 2012 de realizar sus registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados.

La información presentada en los Estados Financieros, en específico en el rubro de activo no está basado en el costo histórico, toda vez que las reglas específicas para la valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aún no son aplicables para el periodo que se informa.

Las depuraciones y cancelaciones de saldos que se hayan realizado en el periodo, serán las que se estipulen dentro de manual de contabilidad y en apego a la normatividad aplicable para ejercer las acciones correspondientes.

Dentro de la emisión de esta Cuenta Pública no existieron partes relacionadas que tuvieran injerencia significativa sobre la preparación de los Estados Financieros y 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”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| LIC. ALEJANDRO LOPEZ FRANCO |  |  | LIC. ANA MARÍA OSORNIO ARELLANO |
| Director General |  |  | Coordinador Administrativo |

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)