**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PATRONATO DE LAS FIESTAS 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** |
| Bancomer Cta 449554351 | **Cheques** | **30,507.75** |
| Bancomer Cta 453338843 | **Cheques** | **7,506.52** |
| Caja Chica | **Revolvente** | **335.02** |
|  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 38,349.29** |

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** |
|  | NO APLICA |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

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

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS** | **FACTIBILIDAD DE COBRO** |
| IMPUESTOS |  |  |  |  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD |  |  |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  |  |  |  |
| DERECHOS |  | NO APLICA |  |  |
| 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 | **0.00** |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **0.00** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **0.00** |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0.00** |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **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 | **45,000.00** |  |
| DEUDORES DIVERSOS |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 45,000.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 45,000.00** |  |

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 |  |  |
| 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 |  |  |
| 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** | **0.00** |  |

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN** | **SISTEMA DE COSTEO** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS |  |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | NO APLICA |  |  |  |
| 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 | NO APLICA |  |  |
| 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 | NO APLICA |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES |  |  |  |
| **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 | NO APLICA |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO |  |
| 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 | **-169,297.89** | **-3´668,819.60** |  |  |  |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  |  |  |  |  |  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO |  |  |  |  |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE |  |  |  |  |  |  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD |  |  |  |  |  |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |  |  |  |  |  |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ -169,297.89** | **$ -3´668,819.60** |  |  |  |  |

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 |  | NO APLICA |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE |  |  |  |  |  |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  | NO APLICA |  |  |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  |  |  |  |  |
| LICENCIAS |  |  |  |  |  |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  |
| **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 | NO APLICA |
| 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 |  |  |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
|  |  | NO APLICA |
| 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 | **0.00** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **298,336.00** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0.00** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0.00** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0.00** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **107,330.75** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0.00** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0.00** |  |
| **Sub-Total** | **$ 405,666.75** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0.00** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **1´001,937.67** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0.00** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0.00** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0.00** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **0.00** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0.00** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0.00** |  |
| **Sub-Total** | **$ 1´001,937.67** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0.00** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0.00** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0.00** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0.00** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0.00** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **0.00** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0.00** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0.00** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0.00** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 1´407,604.42.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  | NO APLICA |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| 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** | NO APLICA |
| 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 | NO APLICA |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
|  |  |  |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | NO APLICA |  |  |
| 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 les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| CRÉDITOS DIFERIDOS | **0**  NO APLICA |  |  |
| 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, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA** |
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS |  |  |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO |  |  |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE |  |  |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS |  |  |
| RECARGOS DE IMPUESTOS |  |  |
| MULTAS DE IMPUESTOS |  |  |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES |  |  |
| APORTACIÓN DE MEJORAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ |  |  |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO |  |  |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS |  |  |
| RECARGOS DE DERECHOS |  |  |
| MULTA DE DERECHOS |  |  |
| ARRENDAMIENTO |  |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO |  |  |
| OTROS PRODUCTOS |  |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS |  |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL |  |  |
| OTROS INTERESES |  |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |  |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL |  |  |
| MULTAS |  |  |
| INDEMNIZACIONES |  |  |
| REINTEGROS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES |  |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **567,268.90** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  |  |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES |  |  |
| Transferencias, asignaciones y otras ayudas | **11´193,587.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 11´760,855.90** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  | NO APLICA |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  |  |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  |  |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  |  |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |  |

**Gastos y otras pérdidas**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MONTO TOTAL DE GASTOS** |  |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| **Gastos de funcionamiento** |  |  |
| Servicios personales | **2´486,962.71** | **19%** |
| Materiales y suministros | **56,574.39** | **.04%** |
| Servicios Generales | **9´887,971.42** | **74%** |
| **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** |  |  |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | **861,521.30** | **6%** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Total** | **13´293,029.82** |  |

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** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0.00** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0.00** |  |
| Bienes Muebles | **0.00** |  |
| Bienes Intangibles | **0.00** |  |
|  |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0.00** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0.00** |  |
| Bienes Muebles | **0.00** |  |
| Bienes Intangibles | **0.00** |  |
|  |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** | **4´344,904.07** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0.00** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0.00** |  |
| Bienes Muebles | **4´344,904.07** | **Patrimonio** |
| Bienes Intangibles | **0.00** |  |

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** | **$ -1´532,173.92** | **Estatal** |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ -4´288,701.14** | **Estatal** |
|  |  |  |
| **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** | **2016** |
| Efectivo | **335.02** | **1,079.31** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **38,014.27** | **5,863.03** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 38,349.29** | **$ 6,942.34** |

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 |  |  |  |
| Bienes Muebles | **61,274.47** |  |  |

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** |  |  |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **$ -3´668,819.60** | **$ 3´499,521.71** |
| Depreciación | **-3´668,819.60** | **-3´499,521.71** |
| 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** | **$ 3´668,819.60** | **$ -3´499,521.71** |

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** |  | **11´760,855.90** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$ 0.00** |
| Ingresos Financieros |  |  |
| Incremento por variación de inventarios |  |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Disminución del exceso de provisiones |  |  |
| Otros ingresos y beneficios varios |  |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 0.00** |
| Productos de capital |  |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **$ 11´760,855.90** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **13´293,029.81** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$ 0.00** |
| Mobiliario y equipo de administración |  |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |
| Vehículos y equipo de transporte |  |  |
| Equipo de defensa y seguridad |  |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas |  |  |
| 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** |  | **$ 0.00** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones |  |  |
| 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)** |  | **$ 13´293,029.82** |

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 |  | **0.00** |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado |  | **0.00** |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | **0.00** |

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 |  | **0.00** |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  | **0.00** |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |  | **0.00** |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |  | **0.00** |  |  |

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 |  | **0.00** |  |  |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar |  | **0.00** |  |  |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno |  | **0.00** |  |  |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |  | **0.00** |

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 |  | **0.00** |  |

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 |  | **0.00** |  |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato |  | **0.00** |  |

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 |  | **0.00** |  |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles |  | **0.00** |  |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |  | **0.00** |  |
| Bienes Artísticos Muebles |  | **0.00** |  |
| Bienes Artísticos Inmuebles |  | **0.00** |  |
| Bienes Históricos Muebles |  | **0.00** |  |
| Bienes Históricos Inmuebles |  | **0.00** |  |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes |  | **0.00** |  |
| Bienes Históricos Colecciones |  | **0.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **H. Otras Cuentas de Orden:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Control y Seguimiento |  | **0.00** |  |

**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 | **11´693,587.00** |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **0.00** |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **67,268.90** |  |
| Ley de Ingresos Devengada | **11´760,855.90** |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **11´760,855.90** |  |
| **Total** | **$ 11´760,855.90** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **11´693,587.00** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | **0.00** |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **1´599,442.82** |  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | **0.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **13´293,029.82** |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **13´293,029.82** |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **13´293,029.82** |  |
| **Total** | **$ 13´293,029.82** |  |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**
2. **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.

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, 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 aplicable a la fecha de la emisión de esta cuenta pública.

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.

Para el desarrollo de sus funciones, el Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro obtiene recursos económicos previstos en su presupuesto de ingresos; conforme a su origen son los siguientes:

* 1. Ingresos Estatales.- conformados por el subsidio del Gobierno del Estado de Querétaro y que son destinados para su operación del mismos.
  2. Ingresos propios.- Están conformados principalmente por la venta de ediciones del Heraldo de Navidad y boletos para la cena baile de coronación.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro percibe en cada ejercicio fiscal un subsidio estatal así como los ingresos propios de sus actividades, los cuales destina a la realización de actividades culturales y apoyo a tradiciones relacionadas con su operación.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. Fecha de creación del ente.

De conformidad al Decreto que lo crea, publicado el 10 de octubre de 1974, reformado y publicado el 12 de agosto de 2005.

El 6 de julio del 2012, se emite el Decreto por el que se crea el Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, en lo subsecuente “El Patronato” como organismo descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica propia, con domicilio en la ciudad de Santiago de Querétaro

1. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

1. Objeto social.
2. La planeación, organización, ejecución, conservación, resguardo, difusión y fomento de las actividades relacionadas con las fiestas tradicionales y celebraciones en el Estado;
3. Apoyar, auxiliar y colaborar con las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de fiestas tradicionales del Estado, en el desarrollo, fomento e impulso de las fiestas, tradiciones y celebraciones que se realicen en el Estado, reconociendo y respetando su estructura organizacional, así como costumbres en la población; y
4. Fomentar aquellas manifestaciones artísticas o populares que con el transcurso del tiempo representan una tradición en la población.
5. Principal actividad.
6. Conocer y apoyar, conforme a su disponibilidad presupuestal, el programa y calendarios de las fiestas tradicionales que se realizan en el Estado de Querétaro;
7. Mantener actualizado el calendario de fiestas tradicionales que se realizan en el Estado de Querétaro;
8. Crear y mantener el archivo de las fiestas en el Estado y con base en las determinaciones del Consejo Editorial del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, producir los documentos, libros y materiales impresos y digitales que se consideren pertinentes durante el año, para la formación del mismo;
9. Ser el vínculo entre el Estado y la organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de las fiestas del Estado, para hacerles llegar los apoyos financieros y materiales necesarios para la discusión, organización y fomento de las fiestas, tradicionales y celebraciones en la Entidad; cuidando respetar su carácter ancestral y tradicional;
10. Apoyar en la formación y desarrollo de los nuevos comités de fiestas en el Estado de Querétaro, a fin de fortalecer el tejido social en los nuevos asentamientos humanos;
11. Determinar el lugar o lugares que se servirán para el desarrollo de los distintos eventos que organice, procurando la utilización de calles, andadores, jardines, plazas públicas, explanadas, monumentos y demás recintos idóneos;
12. Promover y difundir, junto con las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de las fiestas de la Entidad, a través de los distintos eventos que se efectúen, las costumbres, tradiciones, cultura, así como aquellas conductas que caracterizan a nuestro Estado como uno de los principales polos turísticos del centro del país;
13. Gestionar antes las diferentes dependencias federales, estatales y municipales y en las distintas instancias de la iniciativa privada la aportación de recursos para integrarlos al aumento y consolidación de su patrimonio;
14. Establecer los mecanismos de planeación, operación y la aplicación de sus ingresos, en los eventos que organice directamente o a través de las organizaciones socialmente reconocidas como encargadas de la realización de las fiestas de la Entidad;
15. Revisar y aprobar anualmente los estados financieros y de administración del organismo, su remisión a los órganos de control y evaluación, establecidos por la Ley de la Administración Publica Paraestatal del Estado de Querétaro;
16. Promover con entidades similares, nacionales e internacionales, el intercambio de difusión de eventos afines;
17. Atender las fiestas tradicionales y celebraciones oficiales en el Estado de Querétaro; y
18. Realizar todas aquellas actividades que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.
19. Ejercicio fiscal.

Se presentan estados financieros del ejercicio fiscal correspondiente al 31 de diciembre del 2017.

1. Régimen jurídico.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica propia.

1. Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, personas morales, impuestos sobre la renta,

- Entero de retenciones de IVA mensual,

- Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual,

- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles,

- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento,

- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios,

- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios,

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios,

- Informativa anual de subsidio para el empleo,

1. Estructura organizacional básica.

1.0 Director General

1.0.1 Consejo Consultivo

1.0.2 Secretaria

1.1.0 Titular del Área Administrativa

1.2.0 Titular del Área Ejecutiva de Proyectos

1. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, no cuenta con fideicomisos al 31 de diciembre de 2017.

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.

El 31 de diciembre de 2008, en el Diario Oficial de la Federación, se emite el decreto por el cual se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización.

* 1. 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.

Los estados financieros del Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro al 31 de diciembre 2017, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas de acuerdo a normatividad establecida para el manejo de los recursos públicos del Estado de Querétaro y la Ley de Administración pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

El Patronato se encuentra realizando las modificaciones necesarias para dar cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonizaciones Contable (CONAC).

Unidad monetaria de los estados financieros, los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2017, incluyen movimientos y saldos en pesos mexicanos.

* 1. Postulados básicos.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentan los estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley Gubernamental de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

1 sustancia económica

2 Entes públicos

3 Existencia permanente

4 Revelación suficiente

5 Importancia relativa

6 Registro e integración presupuestaria

7 Consolidación de la información financiera

8 Devengo contable

9 Valuación

10 Dualidad económica

11 Consistencia

* 1. 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).

Las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicados el 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas a partir del 1 de enero de 2012, debe realizar registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo a los artículos 40 y 41 de la Ley general de Contabilidad Gubernamental.

* 1. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Los estados financieros del Patronato al 31 de diciembre 2017, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad del propio organismo y supletoriamente con normatividad en la Ley de Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

A partir del 1 de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que establece las bases de registro contable y presupuestal así como, de informes que deberá de integrar a cuenta pública que presenten las entidades que administren recursos públicos. Durante los años 2010, 2011, 2012,2013 y 2014, se han emitido diversos documentos de aplicación de la contabilidad gubernamental los cuales complementan las disposiciones contenidas en dicha ley.

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.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro aún está en espera de la emisión por parte del CONAC de los lineamientos para determinar el registro de la actualización de bienes muebles e inmuebles.

* 1. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro no cuenta con operaciones en el extranjero.

* 1. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

* 1. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Los inventarios se integran por mobiliario y equipo de administración, bienes informáticas, bienes de comunicación y bienes artísticos que se registran y deprecian de acuerdo al monto original de inversión.

* 1. 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.

Las obligaciones laborales, los pagos por obligaciones laborales por retiro del personal, se aplican a los resultados del ejercicio en el momento en que éstos se realizan, no reconociendo el pasivo laboral por estos conceptos.

* 1. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

**Proveedores**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Proveedores** | **Concepto** | **Importe** |
| Timoteo Hernández Arteaga | Impresión de Heraldo de Navidad | 272,136.00 |
| Hernán José Gómez Vega | Grupo en cena baile de coronación | 26,200.00 |
|  | **Total** | **298,336.00** |

**Impuestos y cuotas por pagar**

|  |  |
| --- | --- |
| IMSS | 3,013.52 |
| ISPT | 58,569.45 |
| ISR 10% ARRENDAMIENTO | 5,081.66 |
| IMSS | 36,739.95 |
| RCV | 3,926.17 |
| **Total** | **107,330.75** |

**Acreedores diversos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ma. Rosario Rodríguez Méndez | Escenografías de carros alegóricos | 397,300.00 |
| Quality Sound SA de CV | Audio en eventos navideños | 5,800.00 |
| Amalia González Haro | Renta de oficinas y bodegas | 107,738.40 |
| Edgar Alan Silva Garrido | Iluminación en eventos navideños | 20,474.00 |
| Yacopi México SA de CV | Coordinación de evento | 46,400.00 |
| Erika Corona Arteta | Servicio de alimentos | 30,972.00 |
| Orquesta típica del Estado de Querétaro AC | Saldo de presentación en Heraldo de Navidad | 25,000.00 |
| Linda Esperanza Cisneros Fuentes | Grupo artístico en evento navideño | 2,900.00 |
| Viña de Santiago SA de CV | Alquiler de sillas | 2,256.00 |
| Actores en cabalgata | Desfile navideño | 184,300.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| José Luis Vázquez | Audio para eventos decembrinos | 17,400.00 |
| Cleotilde Rodríguez Ramírez | Renta de sillas en evento de coronación | 8,955.20 |
| David Ramírez Gante | Grupo musical en evento | 3,503.20 |
| Carmen Gabriela Cabrera Ochoa | Flores para cena baile | 53,358.84 |
| Telmex SAB de CV | Compra de equipo de computo | 52,950.03 |
| Despacho de auditoria externa | Servicios profesionales | 36,830.00 |
| Antonio Márquez Becerril | Estudiantina en presentación de Heraldo de Navidad | 5,800.00 |
|  | **Total** | **1´001,937.67** |

* 1. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, no cuenta con reservas al 31 de diciembre del 2017.

* 1. 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.

Con la implementación de la LGCG en el ejercicio se realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos para el llenado de los formatos implementados por el CONAC.

* 1. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

El Patronato al cierre del cada mes realiza de ser necesario las reclasificaciones correspondientes.

* 1. Depuración y cancelación de saldos.

Se realiza depuraciones mensualmente de cuentas, sin embargo se da un periodo de tolerancia para los apoyos a fiestas patronales por considerar la distancia que tienen que recorren los beneficiarios del apoyo.

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

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, no cuenta con inversiones en moneda extranjera ni de ningún tipo al cierre del 31 de diciembre de 2017.

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.

|  |  |
| --- | --- |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Bienes informáticos | 30% |
| Bienes de comunicación | 10% |
| Bienes artísticos | 10% |

* 1. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No aplica

* 1. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica

* 1. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

* 1. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica

* 1. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

* 1. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

* 1. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica

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

* 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.

No aplica

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.

No aplica

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.

El Patronato no cuenta con ingresos de materia federal

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.

|  |  |
| --- | --- |
| Impuestos por pagar | 107,330.75 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 298,336.00 |
| Acreedores diversos | 1´001,937.67 |

1. **Calificaciones otorgadas**

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

No Aplica

1. **Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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.

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.

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.

El Patronato de las Fiestas del Estado de Querétaro, no cuenta al 31 de diciembre 2017, con partes relacionadas.

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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| Lic. Francisco Alejandro Pedraza Montes |  |  | C.P. Ana Elena Frausto Domínguez |
| Director General |  |  | Titular del Área Administrativa |

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)