**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PODER JUDICIAL 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 físcal 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 de 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:** | **TIPO** | **MONTO** |
| MA TERESA OLGUIN FERRUSCA | **FONDO FIJO** | **10,000.00** |
| KAROL YAMIN RAMIREZ TAPIA | **FONDO FIJO** | **10,000.00** |
| MARIA IRMA PONCE LEIJA | **FONDO FIJO** | **10,000.00** |
| MARIA ALEJANDRA GARCIA PALACIOS | **FONDO FIJO** | **5,000.00** |
| JESUS ARVIZU BARRON | **FONDO FIJO** | **5,000.00** |
| LORENA HERRERA SOLORIO | **FONDO FIJO** | **10,000.00** |
| PATRICIA MADRAZO BAEZ | **FONDO FIJO** | **5,000.00** |
| MA MICAELA GARCIA GARCIA | **FONDO FIJO** | **50,000.00** |
| ARTURO FLORES VELAZQUEZ | **FONDO FIJO** | **5,500.00** |
| MARIA ELENA BASURTO GARCIA | **FONDO FIJO** | **30,000.00** |
| ALFREDO GODINEZ SANTIAGUILLO | **FONDO FIJO** | **5,000.00** |
| JOSE LUIS LEDESMA MORENO | **FONDO FIJO** | **30,000.00** |
| ROCIO RODRIGUEZ MEZA | **FONDO FIJO** | **5,000.00** |
| ROSA MARGARITA SIBAJA ESTRADA | **FONDO FIJO** | **1,000.00** |
|  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 181,500.00** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **PLAZO** |
| BBVA BANCOMER SA | **MERCADO DE DINERO** | **0.00** | **DIARIO** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **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 de 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS** | **FACTIBILIDAD DE COBRO** |
| IMPUESTOS |  | **0** |  |  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD |  | **0** |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  | **0** |  |  |
| DERECHOS |  | **0** |  |  |
| PRODUCTOS |  | **0** |  |  |
| APROVECHAMIENTOS |  | **0** |  |  |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS |  | **0** |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  | **0** |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  | **0** |  |  |
| **TOTAL** |  | **0** |  |  |

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

**(Pesos)**

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

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

**(Pesos)**

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

* **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 | NO APLICA |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS | NO APLICA |  |  |  |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | NO APLICA |  |  |  |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | NO APLICA |  |  |  |
| BIENES EN TRANSITO | NO APLICA |  |  |  |

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

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

* **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FIDEICOMISO** | **TIPO** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS | NO APLICA | **0** |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES | NO APLICA | **0** |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

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

**(Pesos)**

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

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO 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 | **9´175,843.37** | **28´822,746.73** | Línea recta | 10% y 33.3% | Parámetros de estimación de vida útil CONAC |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | **668,814.64** | **1´914,380.90** | Línea recta | 33.30% | Parámetros de estimación de vida útil CONAC |  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | **0** | **0** |  |  |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | **1´742,512.89** | **4´245,317.00** | Línea recta | 20% | Parámetros de estimación de vida útil CONAC |  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | **721,559.54** | **2´001,813.06** | Línea recta | 20% | Parámetros de estimación de vida útil CONAC |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | **1´686,189.50** | **4´159,116.94** | Línea recta | 10% | Parámetros de estimación de vida útil CONAC |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | **0** | **0** |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **13´´994,919.94** | **41´143,374.63** |  |  |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES INMUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| VIVIENDAS | **0** | **0** |  |  |  |  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | **0** | **0** |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA | **0** | **0** |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES | **0** | **0** |  |  |  |  |
| **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 de 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE |  |  | **0** | **0** |  |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  |  | **0** | **0** |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  | **0** | **0** |  |  |
| LICENCIAS |  |  | **0** | **0** |  |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | **0** |  | **0** | **0** |  |  |
| **TOTAL** |  |  | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |

* **Estimaciones y deterioros**

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

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

* **Otros Activos**

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

**$2,159.06**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO TOTAL** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE** |
| Activo circulante |  |  |
| BIENES EN GARANTÍA | **0** |  |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
|  |  |  |
| Activo no circulante |  |  |
| BIENES EN CONCESIÓN | **0** |  |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | **0** |  |
| BIENES EN COMODATO | **2,159.06** |  |
| **Sub-Total** | **$ 2,159.06** |  |
| **TOTAL** | **$ 2,159.06** |  |

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

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTAS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **21´328,024.25** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **6,819.16** |  |
| **Sub-Total** | **21´334,843.41** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **0** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **0** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0** |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0** |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0** |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0** |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **0** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0** |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **21´334,843.41** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | **0** |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES | **0** |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | **0** |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | **0** |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
|  |  |  |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | **0** |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES | **0** |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | **0** |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | **0** |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | **0** |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

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

**(Pesos)**

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

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA** |
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS | **0** |  |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS | **0** |  |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS | **0** |  |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO | **0** |  |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES | **0** |  |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE | **0** |  |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS | **0** |  |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS | **0** |  |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS | **0** |  |
| RECARGOS DE IMPUESTOS | **0** |  |
| MULTAS DE IMPUESTOS | **0** |  |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES | **0** |  |
| APORTACIÓN DE MEJORAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ | **0** |  |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO | **0** |  |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA | **0** |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA | **801´863,621.00** |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS | **0** |  |
| RECARGOS DE DERECHOS | **0** |  |
| MULTA DE DERECHOS | **0** |  |
| ARRENDAMIENTO | **0** |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO | **0** |  |
| OTROS PRODUCTOS | **0** |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | **0** |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL | **0** |  |
| OTROS INTERESES | **0** |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES | **0** |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | **0** |  |
| MULTAS | **0** |  |
| INDEMNIZACIONES | **0** |  |
| REINTEGROS | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES | **0** |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES | **0** |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | **0** |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **0** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **0** |  |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0** |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0** |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | **0** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO | **0** |  |
| **TOTAL** | **801´863,621.00** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |  | **0** |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  | **0** |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  | **0** |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  | **0** |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  | **0** |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  | **0** |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  | **0** |  |  |
| **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 de 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MONTO TOTAL DE GASTOS** | **829´236,251.00** |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | **336´081,616.79** | **40.50%** |
| GRATIFIACIÓN DE FIN DE AÑO | **85´100,491.44** | **10.30%** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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 de 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **NATURALEZA** |
| **APORTACIONES** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo |  |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura |  |  |
| Bienes Muebles |  |  |
| Bienes Intangibles |  |  |
|  |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** | **0** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |
|  |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** |  |  |
| 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 de 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **PROCEDENCIA DEL RECURSO** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **(27´372,630.00)** |  |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **85´696,105.00** |  |
|  |  |  |
| **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 | **0** |  |
| Cambios por Errores Contables | **0** |  |

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 | **181,500.00** | **181,000.00** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **15´494,881.49** | **3´886,433.76** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | **0** | **0** |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | **0** | **9´031,129.67** |
| Fondos con Afectación Específica | **0** | **0** |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | **0** | **0** |
| Otros Efectivos y Equivalentes | **0** | **0** |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **15´676,381.49** | **13´098,563.43** |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 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 de 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 | **3´610,629.93** | **0%** | **0** |
| Bienes Muebles | **1´890,633.99** | **0%** | **0** |

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** | **-27´372,630.00** | **-29´628,172.86** |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **14´211,425.00** | **13´619,386.69** |
| Depreciación | **14´211,425.00** | **13´619,386.69** |
| Amortización | **0** | **0** |
| Incrementos en las provisiones | **0** | **0** |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | **0** | **0** |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | **0** | **0** |
| Incremento en cuentas por cobrar | **0** | **0** |
| Partidas extraordinarias | **0** | **0** |
| Otros ingresos y beneficios | **0** | **0** |
|  |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-13´161,205.00** | **-16´008,786.17** |

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** |  | **801´863,621.00** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$ 0.00** |
| Ingresos Financieros | **0** |  |
| Incremento por variación de inventarios | **0** |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | **0** |  |
| Disminución del exceso de provisiones | **0** |  |
| Otros ingresos y beneficios varios | **0** |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | **0** |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 0.00** |
| Productos de capital | **0** |  |
| Aprovechamientos capital | **0** |  |
| Ingresos derivados de financiamientos | **0** |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | **0** |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **801´863,621.00** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **820´526,088.00** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **5´501,261.47** |
| Mobiliario y equipo de administración | **1´085,623.06** |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | **107,160.80** |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | **0** |  |
| Vehículos y equipo de transporte | **556,130.00** |  |
| Equipo de defensa y seguridad | **0** |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | **141,717.68** |  |
| Activos biológicos | **0** |  |
| Bienes inmuebles |  |  |
| Activos intangibles | **0** |  |
| Obra pública en bienes de dominio público | **3´610,629.93** |  |
| Obra pública en bienes propios | **0** |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | **0** |  |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | **0** |  |
| Acciones y participaciones de capital | **0** |  |
| Compra de títulos y valores | **0** |  |
| Concesión de préstamos | **0** |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | **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** |  | **14´211,425.00** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **14´211,425.00** |  |
| Provisiones | **0** |  |
| Disminución de inventarios | **0** |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | **0** |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | **0** |  |
| Otros Gastos | **0** |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | **0** |  |
|  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **829´236,251.53** |

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 Total de la cuenta |  | **387´379,523.71** |
| BBVA Bancomer. Cta. 0180210749 Qro. |  | 8´745,640.55 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0154224825 Corregidora |  | 56,411.14 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0161104012 Amealco |  | 3´443,080.44 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0161104659 Cadereyta |  | 4´444,588.01 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0161083732 Jalpan |  | 3´412,272.91 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0161083120 Tolimán |  | 3´252,498.83 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0161103733 San Juan del Río |  | 6´775,896.17 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0162336553 Tarjetas Qro. |  | 1´275,253.45 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0164569490 Tarjetas SJR |  | 0.00 |
| BBVA Bancomer. 0183437361 |  | 7´532,778.62 |
| BBVA Bancomer. Ctrato. 2037267924 Fondos de Inversión |  | 343´767,433.18 |
| Dotación efectivo Centro de Justicia |  | 1´080,000.00 |
| Resguardo vales desp./cheques nomin. Querétaro |  | 2´956,020.60 |
| Resguardo vales desp. /cheques nomin. San Juan del Río |  | 252,518.23 |
| BBVA Bancomer. Cta. 0196260373 |  | 354,344.47 |
| Comisiones Bancarias de Fondos Ajenos |  | 30,787.11 |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | **0** |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre de 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. Emisión de Obligaciones:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna |  | **0** |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  | **0** |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |  | **0** |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |  | **0** |  |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **C. Avales y Garantías:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Avales Autorizados |  | **0** |  |  |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar |  | **0** |  |  |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno |  | **0** |  |  |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |  | **0** |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |  | **0** |  |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre de 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 |  | **42´284,044.41** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Bienes Arqueológicos Muebles |  | **0** |  |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles |  | **0** |  |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |  | **0** |  |
| Bienes Artísticos Muebles |  | **0** |  |
| Bienes Artísticos Inmuebles |  | **0** |  |
| Bienes Históricos Muebles |  | **0** |  |
| Bienes Históricos Inmuebles |  | **0** |  |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes |  | **0** |  |
| Bienes Históricos Colecciones |  | **0** |  |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **H. Otras Cuentas de Orden:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Control y Seguimiento |  | **0** |  |

**Cuentas de orden presupuestario**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Ingresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Ley de Ingresos Estimada | **780´290,536.00** |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **0.00** |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **21´573,085.46** |  |
| Ley de Ingresos Devengada | **0.00** |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **-801,863,621.46** |  |
| **Total** | **0.00** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **-780´290,536.00** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | **-7125,087.73** |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **-33´110,464.27** |  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | **0.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **0.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **0.00** |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **820´526,088.00** |  |
| **Total** | **$ 0.00** |  |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**

**1.-** **Introducción.**

Los Estados Financieros del Poder Judicial del Estado de Querétaro, proveen de información acerca de la situación financiera y los resultados de gestión sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos 2017, a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a la ciudadanía en general.

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. En los resultados que se integran en el periodo de éstos; se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública / Patrimonio, de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

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

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

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Poder Judicial del Estado de Querétaro, estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

**3.- Autorización e Historia.**

a) Fecha de creación del Poder judicial 12 de agosto de 1825.

b) Principales cambios en la estructura del Poder Judicial:

-Cambio en la estructura de las Salas, estando configuradas al 30 de septiembre como sigue:

Sala Penal

Primera Sala Civil

Segunda Sala Civil

Sala Familiar

Sala Especializada en Justicia para Adolecentes

-Apertura del Juzgado 11° en materia Familiar

-Desaparición del Juzgado Menor de Querétaro

**4.- Organización y Objeto Social.**

**a).- Objeto Social:**

El Poder Judicial del Estado de Querétaro tiene como objeto el asegurar la estabilidad social en el ejercicio de la función jurisdiccional garantizando la impartición y administración de justicia.

**b).- Principal Actividad:**

Tiene como actividades principales la impartición y administración de justicia.

**c).- Ejercicio Fiscal.**

De acuerdo a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental (PBCG) Periodo Contable específicamente en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre 2017, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos.

**d).- Régimen Jurídico.**

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Poder Judicial del Estado de Querétaro son:

 Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

 Constitución Política del Estado de Querétaro.

 Ley General de Contabilidad Gubernamental.

 Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

 Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Querétaro.

 Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Querétaro.

 Ley de Fiscalización Superior del Estado de Querétaro.

 Ley de Hacienda del Estado de Querétaro.

 Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.

 Ley de responsabilidades de los Servidores Públicos.

 Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

 Decreto por el que se aprueba el Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el Ejercicio Fiscal 2016.

**e).- Consideraciones Fiscales del Ente.**

El Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro entera el pago y retención de impuestos por parte del Poder Judicial del Estado de Querétaro.

**f).- Estructura Organizacional Básica.**

El Poder Judicial del Estado de Querétaro cuenta con la siguiente Estructura Organizacional:

PLENO DE MAGISTRADOS DEL PODER JUDICIAL

**Tribunal Superior de Justicia**

* Salas

Secretarias Ejecutivas

Secretaría de Acuerdos en Materia Civil

Secretaría de Acuerdos en Materia Penal

Secretarios Proyectistas de 2ª. Instancia

Secretarias A

**Consejo de la Judicatura**

* Presidente del Consejo de la Judicatura

Cuatro Consejeros de la Judicatura

**Jurídica**

Juzgados de Primera Instancia en Materia Civil, Penal, Familiar, Mixtos, Oral Mercantil.

Juzgados Especializados en Justicia para Adolecentes

Juzgados Especializados en Ejecución de Sanciones Penales

Juzgados del Sistema Penal Acusatorio y Oral

Juzgados Menores Civiles, Penales y Mixtos

**Administrativa de apoyo a la función Jurisdiccional**

Oficialía de Partes

Oficina Central de Consignaciones

Dirección de Orientación y Servicio a la Ciudadanía

Coordinación de Actuarios y Peritos

Centro de Mediación y Conciliación

Dirección de Psicología

**Administrativa**

Oficialía Mayor

Dirección de Contabilidad y Finanzas

Dirección de Contraloría Interna

Dirección Jurídica

Visitaduría Judicial

Dirección de Tecnologías de la Información

Instituto de Especialización Judicial

Unidad de Transparencia

**g).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitante o fideicomisario.**

No aplica al Poder Judicial del Estado de Querétaro

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

Los Estados Financieros Contables correspondientes al periodo del mes de enero al mes de diciembre del 2017, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2008, con una última modificación el pasado 30 de septiembre de 2015, así como, los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Acuerdo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

**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.

**6.-** **Políticas de Contabilidad Significativas.**

En el Poder Judicial del Estado de Querétaro, se crea la provisión del gasto en el momento de la recepción de bienes y servicios, lo cual genera un pasivo contable y un devengado presupuestal.

Derivado de las conciliaciones entre los módulos de Activo Fijo y Contabilidad se realizan las reclasificaciones solicitadas por el área de Activo Fijo.

Al cierre semestral se verifica el comportamiento de las cuentas de pasivo, dando así sustento al saldo reflejado.

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

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

**8.- Reporte analítico de Activo.**

- Vida útil y porcentajes de depreciación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | Línea recta | 10% y 33.3% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | Línea recta | 33.30% |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO |  |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | Línea recta | 20% |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | Línea recta | 20% |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | Línea recta | 10% |

- Importe de gastos capitalizados

Al cierre del ejercicio fiscal 2017 se capitalizaron gastos por la cantidad de $ 1´890,633.99 correspondientes a la adquisición de Activos.

- Inversiones en valores

Al cierre del ejercicio físcal 2017 se tiene un monto en inversiones de $ 0.00 (cero pesos 00/100 M.N.).

**9.- Fideicomisos, mandatos y análogos.**

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

**10.- Reporte de la Recaudación.**

Al cierre del ejercicio fiscal 2017, se recaudaron ingresos en forma acumulados por la cantidad total de $801´863,621.00 (ochocientos un mil ochocientos sesenta y tres mil seiscientos veintiún pesos 00/100 M.N.), importe que se integra por los siguientes conceptos:

**Derechos:**

$ 8,404.00 (ocho mil cuatrocientos cuatro pesos 00/100 M.N.), cantidad que corresponde al 0.0001% de la recaudación del periodo.

 **Productos:**

$22´731,062.00( veintidós millones setecientos treinta y un mil sesenta y dos pesos 00/100 M.N.), cantidad que corresponde al 2.83% de la recaudación del periodo.

 **Aprovechamientos:**

$19´325,784.00 (diecinueve millones trescientos veinticinco mil setecientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), representa un 2.41% de la recaudación del periodo.

 **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:**

$759´798,372.00 (setecientos cincuenta y nueve millones setecientos noventa y ocho mil trescientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.), cantidad que corresponde al 94.76% de la recaudación del periodo

**11.- Informe sobre deuda y reporte analítico de la deuda**.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

**12.- calificaciones otorgadas**.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

**13.- Proceso de mejora.**

Se emitió Programa Operativo Anual que rige el ejercicio presupuestal en el año 2017 con el oficio No.PRES/DCF/070/17

**14.- Información por segmentos.**

La distribución y ejecución presupuestal se realiza con base al número de áreas que integran el Poder Judicial del Estado de Querétaro y está sujeta a las necesidades del mismo.

**15.- Eventos posteriores al cierre**.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro, ya que una vez efectuado el cierre del ejercicio no se realizan eventos que afecten económicamente al Poder Judicial.

**16.- Partes relacionadas.**

Se hace mención de que no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| DRA EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS |  |  | C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA |
| MAGISTRADA PRESIDENTE DEL PODER JUDICIAL |  |  | DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS |

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)