

**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos e informe sobre pasivos contingentes, por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos contables que se describen en los incisos de “Fundamentos de la opinión con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota a los estados financieros que se acompañan denominada “Bases de preparación de los estados financieros” y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamentos de la opinión con salvedades

Las principales operaciones no reconocidas o reconocidas indebidamente por la Entidad, que se mencionan en las notas de desglose que se acompañan a los estados financieros son:

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad no reconoció el valor de los bienes inmuebles (terrenos y edificios) adquiridos con recursos propios y en donación a valores catastrales, razón por la cual se desconocía el importe que se estima afectará la información financiera. Al 31 de diciembre de 2018 la Entidad reconoció el valor catastral de los terrenos y edificios por \$91,879,991 en la información financiera, por lo tanto, no constituye salvedad para 2018.
- b) Al 31 de diciembre de 2017 se tenían registrados ingresos por \$12,218,862 provenientes de Subsidios Federales de ese mismo año, los cuales no se recibieron y, atendiendo a lo señalado en el acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, se debe registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, durante el 2018 dicha provisión fue cancelada por ese mismo importe, por lo tanto ya no constituye una salvedad al 31 de diciembre de 2018.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis - Bases de preparación contable

Al 31 de diciembre de 2017, los estados financieros no fueron emitidos a través del sistema de contabilidad gubernamental, si no que fueron elaborados mediante un sistema alterno, incumpliendo a lo señalado en la fracción VI del artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Al 31 de diciembre de 2018, la Entidad ya emite los estados financieros de manera sistemática a través de sistema de contabilidad gubernamental Oracle.

Llamamos la atención sobre la Nota “Bases de preparación de los estados financieros”, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis – Marco de información financiera

La Entidad no tiene registrado un pasivo o estimación por beneficios a los empleados como lo establecen las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. Cabe mencionar que en el ejercicio 2017 se contrató a un actuario para la realización del estudio actuarial del plan de pensiones y plan de prima de antigüedad e indemnización legal; pero no hizo registro alguno ni lo revela en notas a los estados financieros pues la regla 12.4 de las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio menciona que para el reconocimiento de un pasivo o estimación por beneficios a los empleados el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información las cuales a la fecha no se han emitido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las Reglas contables indicadas en las “Bases de Preparación Contable” que se describen en las Notas de Gestión Administrativa de dichos estados financieros, y del control interno que la administración de la Entidad consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Entidad.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o con condiciones que pueden originar dudas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son insuficientes, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
18 de enero de 2019.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
INGRESOS DE GESTIÓN	24,469,881	21,158,588	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	195,781,352	181,284,959
IMPUESTOS	0	0	SERVICIOS PERSONALES	178,570,154	164,128,203
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,874,092	4,268,487
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	SERVICIOS GENERALES	13,337,106	12,868,250
DERECHOS	0	0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,359,272	3,569,175
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3,212,912	2,053,467	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21,256,969	19,105,121	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0	0	AYUDAS SOCIALES	3,039,057	2,881,763
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	190,391,290	168,621,059	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,320,215	687,412
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	190,391,290	168,621,059	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0	DONATIVO	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0	APORTACIONES	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0	CONVENIOS	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
Total de Ingresos y Otro Beneficios	214,861,171	189,779,647	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			COSTO POR COBERTURAS	0	0
			APOYOS FINANCIEROS	0	0
			OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	10,140,948	10,642,980
			EXTRAORDINARIAS	10,140,948	10,642,980
			ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	0
			PROVISIONES	0	0
			DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	0
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	0
			OTROS GASTOS	0	0
			INVERSIÓN PÚBLICA	0	0

[Firma]
Dr. Luis Fernando Pajotla Amaro
Director General

[Firma]
M. en A. P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)

Concepto	2018	2017
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	210,281,573	195,497,094

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 4,579,598 (5,717,447)

Dr. Luis Fernando Paniñoja Amaro
 Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
 responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Pesos)

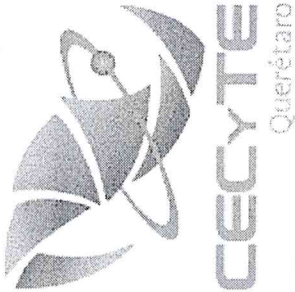
Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	31,679,850	20,403,358	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,841,167	5,170,002
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,980,719	16,429,516	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	0	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
Total de Activos Circulantes	34,640,569	36,832,874	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivos Circulantes	2,841,167	5,170,002
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	385,894,549	284,265,341	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	65,295,435	63,945,640	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(31,872,819)	(21,754,520)	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	32,897	32,897	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	Total del Pasivo	2,841,167	5,170,002
Total de Activos No Circulantes	419,350,062	326,489,358	HACIENDA PÚBLICA	355,117,207	344,848,412
Total del Activo	453,990,631	363,322,232	HACIENDA PÚBLICA CONTRIBUIDO	355,117,207	344,848,412
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	0	0
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0
			HACIENDA PÚBLICA GENERADO	96,032,257	13,303,818
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	4,579,598	(5,717,447)
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(18,443,564)	(507,255)
			REVALUOS	91,879,991	0
			RESERVAS	18,016,232	19,528,520
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0

[Handwritten signature]

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Pesos)

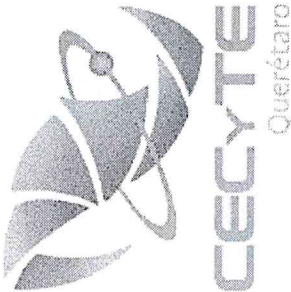
Concepto	2018	2017
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	451,149,465	358,152,230
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	453,990,631	363,322,232

[Handwritten signature of Dr. Luis Fernando Paniño Amaro]

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
 responsabilidad del emisor

Dr. Luis Fernando Paniño Amaro
 Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

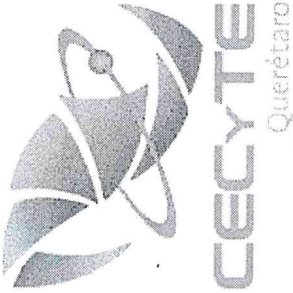
Ejercicio 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	344,848,412	0	0	0	344,848,412
APORTACIONES	344,848,412	0	0	0	344,848,412
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017	0	19,021,265	(5,717,447)	0	13,303,818
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	(5,717,447)	0	(5,717,447)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	(507,255)	0	0	(507,255)
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	19,528,520	0	0	19,528,520
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017	0	0	0	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final 2017	344,848,412	19,021,265	(5,717,447)	0	358,152,230
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	10,268,795	0	0	0	10,268,795
APORTACIONES	10,268,795	0	0	0	10,268,795
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	(17,936,309)	100,664,748	0	82,728,439
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	4,579,598	0	4,579,598
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	(17,936,309)	5,717,447	0	(12,218,862)
REVALÚOS	0	0	91,879,991	0	91,879,991
RESERVAS	0	0	(1,512,288)	0	(1,512,288)
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de 2018	0	0	0	0	0

[Firma]
 Dr. Luis Fernando Pantoja Añano
 Director General

[Firma]
 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

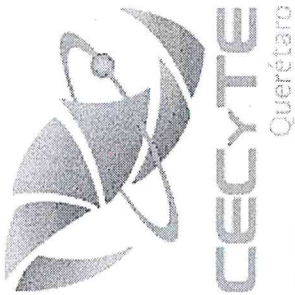
Ejercicio 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018	355,117,207	1,084,956	94,947,301	0	0	451,149,465

[Signature]
 Dr. Luis Fernando Pantoja Aguiar
 Director General

[Signature]
 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
 Del 31 de diciembre de 2017 al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	23,587,096	114,255,495
ACTIVO CIRCULANTE	13,468,797	11,276,492
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	11,276,492
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	13,468,797	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0
INVENTARIOS	0	0
ALMACENES	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0	0
ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	10,118,299	102,979,003
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	101,629,208
BIENES MUEBLES	0	1,349,795
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	10,118,299	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	0	0
ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0

Concepto	ORIGEN	APLICACIÓN
PASIVO	0	2,328,836
PASIVO CIRCULANTE	0	2,328,836
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	2,328,836
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0	0
Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0	0
Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
HACIENDA PÚBLICA	112,445,831	19,448,597
HACIENDA PÚBLICA CONTRIBUIDO	10,268,795	0
APORTACIONES	10,268,795	0
DONACIONES DE CAPITAL	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0
HACIENDA PÚBLICA GENERADO	102,177,036	19,448,597
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	10,297,045	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	17,936,309
REVALÚOS	91,879,991	0
RESERVAS	0	1,512,288
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0

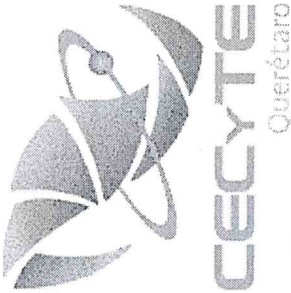
[Signature]

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

[Signature]

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
 responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	214,861,171	189,779,647	Origen	0	0
IMPUESTOS	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	Bienes Muebles	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
DERECHOS	0	0	Aplicación	14,584,015	1,913,006
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3,212,912	2,053,467	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	Bienes Muebles	852,865	215,073
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21,256,969	19,105,121	Otras Aplicaciones de Inversión	13,731,150	1,697,933
INGRESOS NO COMPENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0	0	Flujos Nétos de Efectivo por Actividades de Inversión	(14,584,015)	(1,913,006)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	190,391,290	168,621,059	Origen	13,468,797	(3,363,707)
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	13,468,797	(3,363,707)
Aplicación	200,140,625	184,854,114	Interno	0	0
SERVICIOS PERSONALES	178,570,154	164,128,203	Externo	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,874,092	4,268,487	Otros Orígenes de Financiamiento	13,468,797	(3,363,707)
SERVICIOS GENERALES	13,337,106	12,888,250	Aplicación	2,328,836	13,043,798
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	Servicios de la Deuda	2,328,836	13,043,798
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	Interno	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	Externo	0	0
AYUDAS SOCIALES	3,039,057	2,881,763	Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,328,836	13,043,798
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,320,215	687,412	Flujos Nétos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	11,139,961	(16,407,505)
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,276,492	(13,394,978)
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES al Inicio del Ejercicio	20,403,358	33,798,336
DONATIVO	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	31,679,850	20,403,358
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0			
PARTICIPACIONES	0	0			
APORTACIONES	0	0			
CONVENIOS	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Nétos de Efectivo por Actividades de Operación	14,720,546	4,925,533			

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



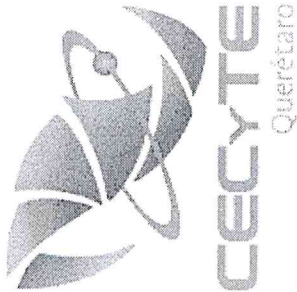
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz-Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Denominación del Pasivo Contingente	Saldos Inicial 1	Movimientos del Periodo 2	Saldos Final 3=(1+2)
A FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0	0	0
B FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0	0	0
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0

Dr. Luis Fernando Panfója Amaro
 Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
 responsabilidad del emisor

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2018, 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

a) Notas de Desglose:

l) 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 2018:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
0593759206	Recurso Propios	10,099.66
0157667035	Ingresos Propios	57,747.15
111299530	Dispersión de nómina	-
111178687	Recurso Federal	102,352.21
111451774	Recurso Estatal	-
111379011	Reserva Infonavit	11.66
111379038	Reserva Actuarial	33.26
1555653878	Tarjeta Empresarial	-
2699707603	Tarjeta Empresarial	-
2699707611	Tarjeta Empresarial	-
2699707638	Tarjeta Empresarial	-
2699707646	Tarjeta Empresarial	-
2699707654	Tarjeta Empresarial	-
2699707662	Tarjeta Empresarial	-
2699707670	Tarjeta Empresarial	-
2699707689	Tarjeta Empresarial	-
2699707697	Tarjeta Empresarial	-

2699707700	Tarjeta Empresarial	-
2699707719	Tarjeta Empresarial	-
2699707727	Tarjeta Empresarial	-
2699707735	Tarjeta Empresarial	-
1577543379	Tarjeta Empresarial	-
112163306	Ramo 23	-
112147955	PAAGES 2018	-
112397943	Fondo fortalecimiento financiero III 2018	1,004.30
404682273	Ingresos Propios	9,203.08
404682265	Ingresos Propios	31,290.72
TOTAL		\$ 211,742.04

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2018:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA Bancomer 2044471474	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	5,935,211.52	
BBVA Bancomer 2048724415	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	5,454,737.28	
BBVA Bancomer 2049253963	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	435,161.86	
BBVA Bancomer 0111379038	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	4,718,806.15	Mensual
BBVA Bancomer 0111379011	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	14,924,191.23	Mensual
TOTAL		\$ 31,468,108.04	

- **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 2018 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
Impuestos		0		
Cuotas y aportaciones de seguridad		0		
Contribuciones de mejoras		0		
Derechos		0		

Productos	0
Aprovechamientos	0
Ingresos por ventas de bienes y servicios	0
Participaciones y aportaciones	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0
TOTAL	\$ 0.00

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2018 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	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	2,960,719.15	Subsidio Federal
Sub-Total	\$ 2,960,719.15	
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	\$ 2,960,719.15

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2018 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	
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	

ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0
ANTIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	0

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

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
Inventario de mercancías para venta		N/A		
Inventario de mercancías terminadas		N/A		
Inventario de mercancías en proceso de elaboración		N/A		
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción		N/A		
Bienes en tránsito		N/A		

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	N/A		
Alimentos y utensilios	N/A		
Materiales y artículos de construcción y de reparación	N/A		
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	N/A		
Combustibles, lubricantes y aditivos	N/A		
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	N/A		
Materiales y suministros de seguridad	N/A		
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	N/A		

• **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 2018 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	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder legislativo	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder judicial	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos no empresariales y no financieros	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos empresariales y no financieros	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos financieros	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de entidades federativas	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios	N/A		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de empresas privadas y particulares	N/A		
TOTAL		\$ 0.00	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2018 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	N/A
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector privado	N/A
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector externo	N/A
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 2018 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	199,594.36	876,686.89	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo de cómputo y tecn de la información	1,613,390.40	11,555,136.68	LINEAL	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros mobiliarios y eq de admón.	28,145.04	99,462.85	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipos y aparatos audiovisuales	159,856.19	1,033,133.51	LINEAL	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Aparatos deportivos	17,878.44	46,144.75	LINEAL	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otro mobiliario y eq. Educativo y recreativo	417,954.66	1,233,654.26	LINEAL	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo médico y laboratorio	537,849.12	1,956,448.27	LINEAL	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Instrumental médico y de laboratorio	87,164.16	283,334.88	LINEAL	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Vehículos y eq de transporte	143,345.60	708,892.43	LINEAL	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Maquinaria y eq industrial	376,262.40	30,012.05	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Maquinaria y eq industrial	9,720.84	1,441,434.74	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Sistema de aire acondicionado, calefacción	4,912.47	32,807.75	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. De comunicación y telecomunicación	25,553.04	10,065.02	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. de generación eléctrica, aparatos y accesorios	241,176.35	79,052.68	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Herramientas y maquinas-herramientas	10,506.36	781,262.57	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros equipos		22,478.01	LINEAL	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
TOTAL	\$ 3,873,309.43	\$ 20,190,007.34				

Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia en el rubro de equipo de cómputo por la cantidad de \$ 11,673.84 (once mil seiscientos setenta y tres pesos 84/100 m.n.).

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2018 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					
Edificios no habitacionales	6,255,964.69	11,682,811.73	LINEAL	3.3%	NORMATIVIDAD DEL CONAC	BUEN ESTADO
Infraestructura	0					
Otros bienes inmuebles	0					
TOTAL	\$ 6,255,964.69	\$ 11,682,811.73				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2018, 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	0		
Patentes, marcas y derechos	0		0	0		
Concesiones y franquicias	0		0	0		
Licencias	0		0	0		
Otros activos intangibles	0		0	0		
TOTAL	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00		

• Estimaciones y deterioros

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
Estimaciones por pérdidas de cuentas incobrables de documentos por cobrar	N/A
Estimaciones por pérdidas de cuentas incobrables de deudores diversos	N/A
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar	N/A
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados	N/A

Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables	N/A
Deterior acumulado de activos biológicos	N/A

• **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 2018 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	\$ 0.0	
Activo no circulante		
Bienes en concesión	0	
Bienes en arrendamiento financiero	0	
Bienes en comodato	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo diferido		
Bienes en garantía	32,896.80	Depósitos en garantía con la CFE y Infra
Bienes en arrendamiento financiero	0	
Bienes en comodato	0	
Sub-Total	\$ 32,896.80	
TOTAL	\$ 32,896.80	

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2018 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:

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

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor a igual a 90 días		
Servicios personales por pagar	0	
Proveedores por pagar	573,212.30	
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	2,267,954.20	
Devoluciones de la ley de ingresos	0	
Otras cuentas por pagar	0	
Sub-Total	\$ 2,841,166.50	
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	\$ 0.00	
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	
Sub-Total	\$ 0.00	

Contratistas por obras publicas	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 2,841,166.50

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2018 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	

(Pesos)

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2018 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:

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	\$ 0.0		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2018. 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		

II) **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 2018 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 público de la propiedad	0	
Servicios prestados por las autoridades catastrales	0	
Servicios prestados por autoridades del trabajo y previsión social	0	
Servicios prestados por autoridades de educación	0	
Servicios prestados por las autoridades de la secretaria de desarrollo urbano y obras públicas	0	
Servicios prestados por secretaria de gobierno	0	
Servicios prestados por procuraduría de justicia del estado	0	
Servicios prestados por secretaria de la contraloría	0	
Servicios prestados por las autoridades de la secretaria de seguridad ciudadana	0	
Servicios prestados por autoridades fiscales	0	
Servicios prestados por oficialía mayor	0	
Servicios prestados por otras autoridades administrativas	0	
Servicios prestados por el archivo general de notarias	0	

Servicios prestados por poder ejecutivo	0	
Servicios prestados por la legislatura	0	
Servicios prestados por el tribunal superior de justicia	0	
Actualización de derechos	0	
Recargos de derechos	0	
Multa de derechos	0	
Arrendamiento	0	
Explotación de bienes propiedad del estado	0	
Otros productos	377,000.00	Servicio de Cafetería
Rendimientos bancarios	2,835,911.55	Rendimientos
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 públicas	0	
Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	0	
Aprovechamientos por aportaciones	190,391,290.02	111,246,819.85 Subsidio Estatal 79,144,470.17 Subsidio Federal
Aprovechamientos por cooperaciones	0	
Otros aprovechamientos	0	
Ingresos por venta de bienes de organismos descentralizados	21,256,969.25	Ingresos Propios
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	\$ 214,861,170.82	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2018, 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	0		
Bonificaciones y descuentos obtenidos	0	0		
Diferencias por tipo de cambio a favor	0	0		
Diferencias de cotizaciones a favor en valores negociables	0	0		
Resultado por posición monetaria	0	0		
Utilidades por participación patrimonial	0	0		
Otros ingresos y beneficios varios	0	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 del 2018:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	* \$ 178,570,153.84
------------------------------	----------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 67,449,423.51	37.77%
Remuneraciones adicionales y de las cuentas 513	\$ 27,777,158.59	15.56%
Otras prestaciones sociales y económicas de las cuentas 514	\$ 39,313,472.10	22.02%

* Nota: Se consideró únicamente el rubro de gastos de funcionamiento.

III) 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 2018:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	\$ 10,268,795	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	9,749,217	
Bienes Muebles	519,578	
Bienes Intangibles	0	
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4,579,598.22	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -18,443,564.02	
REVALÚOS	\$ 91,879,991.03	
Revalúo de Bienes Inmuebles	91,879,991.03	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 18,016,232.12	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	

Reservas por Contingencias	18,016,232.12	Contingencias laborales \$ 4,081,717.34 y Reserva Infonavit \$ 13,934,514.78
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables	0	
Cambios por Errores Contables	0	

IV) 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	2018	2017
Efectivo	0	0
Efectivo en Bancos – Tesorería	211,742.04	859,505.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	11,825,110.66	0
Fondos con Afectación Específica	19,642,997.38	19,543,853.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 31,679,850.08	\$ 20,403,358.00

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2018 y, en su caso, el porcentaje de ciertas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2018 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	0	0%	0
Bienes Muebles	0	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)

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 4,579,598.22	\$ -5,717,446.92
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 10,140,947.96	\$ 10,642,979.63
Depreciación	10,140,947.96	10,642,979.63
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 14,720,546.18	\$ 4,925,532.71

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre 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	214,861,170.82
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)		\$ 214,861,170.82
B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:		
1. Egresos Presupuestarios		\$ 200,993,490.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Equipo de Computo	0	
Otros Mob. Y Equipos Educ y Recrea	0	
Vehiculos y equipo de transporte	0	
Equipo de Generación Eléctrica	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Otros Equipos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 9,288,082.52
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,140,947.96	
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	-852,865.44	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 210,281,572.60

B) Notas de memoria

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	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2018, 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 Respaldo 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 del 2018, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	Muebles	\$ 13,621.41	Sin Fecha

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 LGCC:

(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 del 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	185,263,505.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	29,597,665.82	
Ley de Ingresos Devengada	-	
Ley de Ingresos Recaudada	-214,861,170.82	
Total	\$ 0.00	

B. Egresos:	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-185,263,505.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,867,680.74	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-29,597,665.82	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	
Presupuesto de Egresos Devengado	-	
Presupuesto de Egresos Ejercido	-	
Presupuesto de Egresos Pagado	200,993,490.08	
Total	\$ 0.00	

C) Notas de Gestión Administrativa:**1. Introducción**

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del 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.

2. 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.

El colegio recibe aportación Federal, Estatal de acuerdo con el convenio de coordinación, sin embargo, el presupuesto autorizado al organismo por parte de autoridad Estatal ha sido mayor a la participación Federal, e ingresos propios por la cooperación de los alumnos, esto nos permite operar las actividades propias del Colegio que corresponde el impartir Educación Media Superior Tecnológica.

La operación financiera del Colegio es sana, cuenta con el recurso para cubrir sus erogaciones y sus pasivos.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

Por decreto se crea El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, publicado en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" el 29 de Diciembre de 1994.

b) Principales cambios en su estructura.

En el Estado de Querétaro, el subsistema CECYTE inicia el 05 de Septiembre de 1994 con 4 planteles y seis carreras técnicas profesionales.

Huimilpan, con las especialidades de enfermería general y mantenimiento industrial. Pedro Escobedo, Electricidad, Computación Fiscal Contable y Mantenimiento de equipo de cómputo. Peñamiller, Enfermería General y Electricidad. Pinal de Amoles, Maquinas de Combustión Interna y Suelos y Fertilizantes.

En la actualidad, se cuenta con los siguientes: Plantel Peñamiller, Plantel Pinal de Amoles, Plantel Huimilpan, Plantel Pedro Escobedo. Plantel Corregidora, Plantel Querétaro, Plantel Manchaca, Plantel Montenegro, Plantel la Tinaja, Plantel San Juan del Río, Plantel Paso de Mata y Plantel la Esperanza.

La actual oferta educativa del CECYTEQ en sus diferentes planteles incluye 12 carreras técnicas: Meca trónica, Electricidad, Electromecánica, Logística, Transformación de Plástico, Biotecnología, Electrónica, Producción Industrial, Programación, Mantenimiento Industrial, Procesos de Gestión Administrativa y Soporte y Mantenimiento de Equipo de Cómputo.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) **Objeto social.** El colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, tendrá por objeto impulsar la educación media superior tecnológica, así como realizar investigación científica y tecnológica en la Entidad, proporcionando la mejor calidad y vinculación son las necesidades de desarrollo regional y nacional.
 - b) **Principal actividad.** Consiste en una educación Media Superior Tecnológica, por un lado, persigue la formación de técnicos que se incorporen con las competencias requerida por el sector productivo, así como inducir las preferencias vocacionales del joven para la continuación de sus estudios a nivel superior.
 - c) **Ejercicio fiscal.** La información de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2017.
 - d) **Régimen jurídico.** Es un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado con Personalidad Jurídica y Patrimonio propio.
 - e) **Consideraciones fiscales del ente:** revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Se tiene las obligaciones de retener sueldo y salarios, El colegio está obligado a enterar los siguientes conceptos de ISR de sueldos y salarios, ISR sueldos asimilados, Retención honorarios profesionales, Retención de Arrendamiento e Impuesto de Nómina.
 - f) **Estructura organizacional básica.** Es H. Junta Directiva, Director General, Órgano Interno de Control, Secretaría Técnica, Subdirección Jurídica, Dirección Académica, Dirección de Planeación y Evaluación, Dirección Administrativa y Directores de Planteles.
 - g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.** No aplica
- #### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los estados financieros adjuntos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro se prepararon de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno del Estado de Querétaro y que están incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

- b. 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.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

- c. Postulados básicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades federativas, las entidades y los órganos Autónomos de las entidades federativas, entre otros, tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Clasificador por Objeto del Gasto
Clasificador por Tipo de Gasto
Clasificador por Rubro de Ingresos
Catálogo de Cuentas de Contabilidad
Momentos Contables de los Egresos
Momentos Contables de los Ingresos
Manual de Contabilidad Gubernamental

Adicionalmente el CONAC, con fechas 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012 emitió las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, respectivamente, las cuales serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2014, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento.

- d. 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).
- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - ii. Su plan de implementación;
 - iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización Activo, Pasivo y Hacienda/Pública Patrimonio: El Colegio registra al costo histórico los activos y pasivos financieros que afecten económicamente al Colegio. La adquisición de bienes muebles se registra a su valor histórico hasta el término de su depreciación, la cual se realiza bajo el método de Línea Recta. Los bienes inmuebles se registran a su valor histórico y se revaloran al 31 de diciembre a valor catastral.
 - b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica.
 - c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No Aplica.
 - d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No Aplica
 - e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. No Aplica
- La Entidad de manera regular ha venido realizando el cálculo actuarial, sin embargo, el monto de la reserva no se incrementa en proporción que arroja dicho cálculo por no recibir subsidio para ese rubro, sin embargo, se realiza de acuerdo con su liquidez, el incremento a la reserva actuarial que a la fecha de la información que se reporta al 31 de diciembre del 2018 se tiene una cantidad de \$ 4, 081,717.34.

La Entidad valúa los beneficios directos en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente, vacaciones, prima vacacional, despensa especial y estímulos económicos, así como, los beneficios por terminación, retiros y otros, de acuerdo con la Ley de los trabajadores del Estado de Querétaro. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga. La entidad efectuó un cálculo actuarial para determinar el pasivo por la obligación de beneficios a los empleados y está a la espera de que la CONAC con base en el numeral 12.4 de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, emita las normas contables y de emisión de información, en virtud de que deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera

- f. Provisiones: No aplica
- g. El colegio cuenta con una Reserva para Infonavit por un importe de \$ 13, 934,514.78 para solventar futuros acontecimientos.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Durante el ejercicio 2018 y 2017 no se realizaron cambios en las políticas contables, ni corrección de errores de años anteriores. Se hacen las correcciones necesarias del ejercicio en curso, reflejándose en la contabilidad
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Todo registro contable está reflejado en el período del que se trate. Depuración y cancelación de saldos. Todas las cuentas reflejan los saldos y movimientos actualizados

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre: No Aplica

- a. Activos en moneda extranjera. No Aplica
- b. Pasivos en moneda extranjera. No Aplica
- c. Posición en moneda extranjera. No Aplica
- d. Tipo de cambio. No Aplica
- e. Equivalente en moneda nacional. No Aplica

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Durante el ejercicio 2018 no hubo cambios en el porcentaje de depreciación.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No Aplica

DESCRIPCIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPREC.ANUAL	IMPORTE
Edificios no residenciales	30	3.3%	-11,682,811.73
Mobiliario De Oficina Y Estantería	10	10%	-876,686.89
Equipo de Computo Y Tecnología De La Información	3	33.3%	-11,555,136.68
Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	10	10%	-99,462.85
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	3	33.3%	-1,033,133.51
Aparatos Deportivos	5	20%	-46,144.75
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	5	20%	-1,233,654.26
Equipo Medio Y de Laboratorio	5	20%	-1,956,448.27
Instrumental Médico Y De Laboratorio	5	20%	-283,334.88
Vehículos Y Equipo De Transporte	5	20%	-708,892.43
Maquinaria Y Equipo Industrial	10	10%	-30,012.05
Maquinaria Y Equipo Industrial	10	10%	-1,441,434.74
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción	10	10%	-32,807.75
Equipo de Comunicación Y Telecomunicación	10	10%	-10,065.02
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios	10	10%	-79,052.68
Herramientas Y Maquinaria –Herramientas	10	10%	-781,262.57
Otros Equipos	10	10%	-22,478.01
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			-31,872,819.07

- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No Aplica
 - e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No Aplica
 - f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No Aplica.
 - g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No Aplica.
 - h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No Aplica.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a. Inversiones en valores:

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA RECURSOS DISPONIBLES	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO 2018	MONTO 2017	VARIACION	TIPO DE RECURSO
1113151	INVERSION HSBC	HSBC, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE.	0.00	0.00	0.00	ING. PROPIOS
1113152	2044471474 Cta.7035	BBVA BANCOMER, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE.	5,935,211.52	19,543,853.00	13,608,641.48	ING. PROPIOS
1113156	2048724415 Cta.8687	BBVA BANCOMER, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE.	5,454,737.28	0	5,454,737.28	ING. PROPIOS
1113157	2048909431 Cta. 3306	BBVA BANCOMER, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE		0	0.00	
1113158	2049152261 cta. 1774	BBVA BANCOMER, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE		0	0.00	
1113160	2049253960 cta.0893	BBVA BANCOMER, FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE	435,161.86	0	435,161.86	
11151021	2048282757 Cta.:9038	FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE	4,718,806.15	0	4,718,806.15	ING. PROPIOS
11151022	2048282765 Cta.:9011	FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE	14,924,191.23	0	14,924,191.23	ING. PROPIOS
TOTAL			\$ 31,468,108.04	\$ 19,543,853.00	\$ 39,141,538.00	

b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No Aplica.

c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No Aplica.

d. Inversiones en empresas de participación minoritaria. No Aplica.

e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No Aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar: No Aplica.

a. Por ramo administrativo que los reporta.

b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación.

a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Subsidio Estatal:

Cuenta 4910201. Plan de Cuenta.42210

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2018	11,740,620.61	
FEB/2018	9,259,379.39	
MAR/2018	31,000,000.00	
ABR/2018	0.00	
MAY/2018	0.00	
JUN/2018	0.00	
JUL/2018	0.00	
AGO/18	15,300,000.00	
SEP/18	5,000,000.00	
OCT/18	12,094,710.85	
NOV/18	26,417,109.00	
DIC/18	435,000.00	
TOTAL	\$ 111,246,819.85	

Subsidio Federal:

Cuenta 4930101. Plan de Cuenta.42230

MES	IMPORTE	CONCEPTO
ENE/2018	0.00	
FEB/2018	0.00	
MAR/2018	0.00	
ABR/2018	0.00	
MAY/2018	33,098,314.00	
JUN/2018	6,513,657.00	
JUL/2018	8,467,753.00	
AGO/18	6,513,657.00	
SEP/18	6,513,657.00	
OCT/18	6,563,657.00	
NOV/18	0.00	
DIC/18	11,473,775.17	
TOTAL	\$ 79,144,470.17	

Contablemente se reconoce en cuentas por cobrar la cantidad de \$ 2,960,719.15.

Ingresos Propios: Se integran por los siguientes conceptos: Concesión de Cafetería, Rendimientos, Exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, multas de biblioteca y recargos, otros ingresos. Los cuales son determinados por el colegio y autorizados por el H. Junta Directiva.

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) HUIMILPAN	50,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO	80,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER	15,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PINAL DE AMOLES	25,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO	80,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA	86,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO	18,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA	12,000.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO	4,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA	1,500.00
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA	5,000.00
4510401	RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER	2,835,811.89
4510402	RENDIMIENTOS A CAPITAL HSBC	99.66
4510403	RENDIMIENTOS OTROS BANCOS	
TOTAL		\$ 3,212,911.55

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL.	242,732.87
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIMILPAN	1,385,940.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESCOBEDO	2,989,895.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER	448,955.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES	214,145.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERETARO	4,635,317.68
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA	4,133,306.70
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RIO	1,596,540.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA	1,819,455.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO	1,781,392.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA	711,545.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PASO DE MATA	835,000.00
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA	462,745.00
TOTAL		\$ 21,256,969.25

b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. No Aplica.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. No Aplica.

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b. 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.

12. Calificaciones otorgadas. No Aplica.

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. Se sistematizo el proceso de recaudación de cuotas de recuperación evitando con ello en la mayoría de los planteles el manejo de efectivo.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Estamos homologados con sistema Financiero con GEQ.

14. Información por Segmentos. No Aplica.

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre. No Aplica.

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

16. Partes Relacionadas

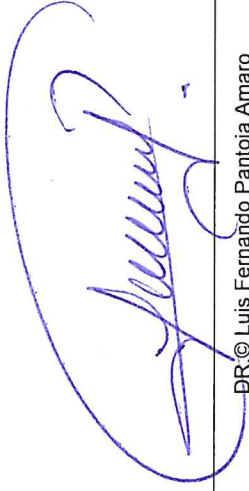
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro al ser un Organismo Público Descentralizado (OPD), que opera con participaciones estatales y federales y conforme al artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro (GEQ) registra como activo la participación que tiene en patrimonio del Colegio.

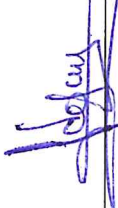
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

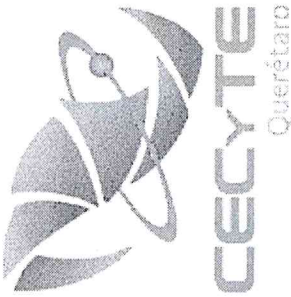
"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro"



DR. © Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General



M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe Del Dpto. De Recursos Financieros



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

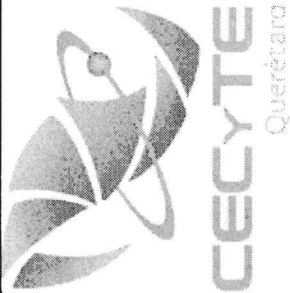
Ejercicio 2018
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO	363,322,232	1,360,803,875	1,270,135,477	453,990,631	90,668,399
ACTIVO CIRCULANTE	36,832,874	1,240,873,116	1,243,065,421	34,640,569	(2,192,305)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,403,358	1,023,441,279	1,012,164,787	31,679,850	11,276,482
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	16,429,516	192,143,549	205,612,345	2,960,719	(13,468,797)
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	494,992	494,992	0	0
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	0	24,793,296	24,793,296	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	326,489,358	119,930,760	27,070,056	419,350,062	92,860,704
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	284,265,341	118,361,944	16,732,736	385,894,549	101,629,208
BIENES MUEBLES	63,945,640	1,390,249	40,454	65,295,435	1,349,795
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(21,754,520)	178,567	10,296,866	(31,872,819)	(10,118,299)
ACTIVOS DIFERIDOS	32,897	0	0	32,897	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
 responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			0	0
TÍTULOS Y VALORES			0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES			0	0
DEUDA BILATERAL			0	0
TÍTULOS Y VALORES			0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0
SubTotal CORTO PLAZO			0	0
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			0	0
TÍTULOS Y VALORES			0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES			0	0
DEUDA BILATERAL			0	0
TÍTULOS Y VALORES			0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0
SubTotal LARGO PLAZO			0	0
OTROS PASIVOS				
OTROS PASIVOS			(5,170,002)	(2,841,167)
Total Deuda y Otros Pasivos			(5,170,002)	(2,841,167)

[Signature]
 Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

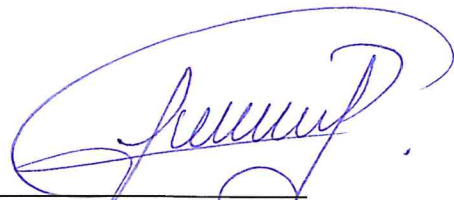
[Signature]
 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro Relación de bienes que componen su patrimonio al 31 Diciembre 2018		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
	BIBLIOGRAFIA	2,458,891
	DIFERENCIA EN ACTIVO	34,500
9522-DG00001	CAMARA FOTOGRAFICA CON LENTE 35 80 MM	4,347
9522-DG00003	ESTUCHE	644
9522-DG00004	MALETIN	541
9522-DG00005	CREDENZA DIRECTOR EN CHAPA DE ENCINO 1 85X45X75 MTS	2,247
9522-DG00006	LIBRERO PARA COLOCAR SOBRE CREDENZA 1 65X35X1 25 MTS	2,168
9522-DG00007	ESCRITORIO EJECUTIVO EN CHAPA DE ENCINO DE 1 85X75X75	2,060
9522-DG00008	SILLON EJECUTIVO RESPALDO ALTO GIRATORIO CON BRAZO MECANICO	1,794
9522-DG00009	NICHO PARA BANDERA DE MADERA COLOR CAOBA	1
9522-DG00010	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00011	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00012	PERCHERO EN MADERA DE ENCINO LINEA MONTECARLO	426
9522-DG00013	MESA PARA MAQUINA EN CHAPA DE ENCINO SIN RODAJAS	679
9522-DG00015	TELEFONO UNILINEA COLOR NEGRO DIGITEL	99
9522-DG00016	ESCRITORIO SEMIEJECUTIVO EN CHAPA DE ENCINO DE 1 65X75X75 UN PE	1,972
9522-DG00017	SILLON SEMIEJECUTIVO RESP CORTO GIRATORIO CON BRAZO MEC	1,760
9522-DG00018	LIBRERO CON ENTREPAÑOS CHAPA DE ENCINO DE 1 80X30X90	2,049
9522-DG00019	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00021	ARCHIVERO DE 3 GAVETAS TAMAÑO OFICIO EN CHAPA DE ENCINO	2,064
9522-DG00023	PERCHERO EN MADERA DE ENCINO LINEA MONTECARLO	426
9522-DG00025	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00027	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00028	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00029	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00030	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00031	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00033	MESA DE JUNTAS RECT CHAPA DE ENCINO DE 3 00X1 10X75	3,450
9522-DG00034	CONFORTABLE DE 3 PLAZAS EN TELA CON BRAZOS ESTRUCTURA DE ACE	2,168
9522-DG00035	PERCHERO EN MADERA DE ENCINO LINEA MONTECARLO	426
9522-DG00040	ARCHIVERO DE 3 GAVETAS TAMAÑO OFICIO EN CHAPA DE ENCINO	2,064
9522-DG00041	ESCRITORIO SEMIEJECUTIVO EN CHAPA DE ENCINO DE 1 65X75X75 UN PE	1,972
9522-DG00044	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00045	CONFORTABLE DE 3 PLAZAS EN TELA CON BRAZOS ESTRUCTURA DE ACE	2,168
9522-DG00047	CENTRAL TELEFONICA MOD KX T30810XMX	5,337
9522-DG00054	CALCULADORA	444
9522-DG00056	ESCRITORIO EJECUTIVO EN CHAPA DE ENCINO DE 1 85X75X75	2,060
9522-DG00058	SILLON DE VISITA FIJO CON BRAZOS EN POLIURETANO TAPIZ EN TELA	1,116
9522-DG00059	PERCHERO EN MADERA DE ENCINO LINEA MONTECARLO	426
9522-DG00060	ARCHIVERO DE 3 GAVETAS TAMAÑO OFICIO EN CHAPA DE ENCINO	2,064
9522-DG00063	CALCULADORA	712
9522-DG00067	ESCRITORIO SECRETARIAL CHAPA DE ENCINO DE 1 20X75X75	1,806
9522-DG00068	SILLA SECRETARIAL GIRAT TAPIZ EN TELA BASE ACERO CROMADA	498
9522-DG00069	ARCHIVERO DE 3 GAVETAS TAMAÑO OFICIO EN CHAPA DE ENCINO	2,064
9522-DG00071	MESA PARA MAQUINA EN CHAPA DE ENCINO CON RODAJAS	679
9522-DG00075	IMPRESORA LASERJET 4L	2,800
9522-DG00076	MULTIPLEXOR	492
9522-DG00077	NO BREAK BC PERSONAL 500 VA 370 W	1,610
9522-DG00079	ESCRITORIO SEMIEJECUTIVO EN CHAPA DE ENCINO DE 1 65X75X75 UN PE	1,972
9522-DG00080	SILLON SEMIEJECUTIVO RESP CORTO GIRATORIO CON BRAZO MEC	1,760
9522-DG00081	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR CHAPA DE ENCINO CON RODAJAS	679
9522-DG00082	LIBRERO CON ENTREPAÑOS CHAPA DE ENCINO 1 80X30X90	2,049
9522-DG00083	EXTINGUIDOR DE POLVO QUIMICO A B C CAP 6 KG	207
9522-DG00087	DISCO DURO WESTERN DIGITAL SERIE No 271257 Inst en CPU DG00050	1,351
9522-DG00088	MONITOR MOD 7134T ACERVIEW SERIE M134T258428	3,365
9522-DG00089	CPU MOD FT66D5 SERIE EF03000258	7,211
9522-DG00090	TECLADO MOD 6512 SERIE K654N072958	1,442
9522-DG00091	DISCO DURO WESTERN DIGITAL	1,351
9522-DG00093	DISCO DURO WESTERN DIGITAL	1,351
9522-DG00096	LIBRERO CON ENTREPAÑOS CHAPA DE ENCINO DE 1 80X30X90	2,049
9522-DG00097	PERCHERO EN MADERA DE ENCINO LINEA MONTECARLO	426
9522-DG00098	TELEFONO MULTILINEA SENCILLO	1,157
9522-DG00100	ESCRITORIO SECRETARIAL CHAPA DE ENCINO DE 1 20X75X75	1,806

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro		
Relación de bienes que componen su patrimonio		
Información a diciembre de 2018		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
1C11001	Terreno Plantel Huimilpan	1
1C11002	Terreno Plantel Pedro Escobedo	1
1C11003	Terreno Plantel Peñamiller	1,861,200
1C11004	Terreno Plantel Pinal Amoles	3,150,000
1C11005	Terreno Plantel Queretaro	16,246,515
1C11006	Terreno Plantel Corregidora	89,807,220
1C11007	Terreno Plantel San Juan del Río	2,600,003
1C11008	Terreno Plantel Menchaca	11,748,022
1C11009	Terreno Plantel Montenegro	12,683,706
1C11010	Terreno La Esperanza	8,850,000
1C11011	Terreno Plantel Paso de Mata	5,200,000
1C11012	Terreno Plantel La Tinaja de la Estancia	5,324,088
	Total terrenos	157,470,755
1C31001	Edificio Plantel Huimilpan	18,601,717
1C31002	Edificio Plantel Pedro Escobedo	39,397,341
1C31003	Edificio Plantel Peñamiller	13,757,689
1C31004	Edificio Plantel Pinal de Amoles	11,371,839
1C31005	Edificio Plantel Queretaro	35,003,926
1C31006	Edificio Plantel Corregidora	31,653,549
1C31007	Edificio Plantel San Juan del Río	14,723,535
1C31008	Edificio Plantel Menchaca	15,553,480
1C31009	Edificio Plantel Montenegro	18,822,614
1C31010	Edificio Plantel La Esperanza	12,125,151
1C31011	Edificio Plantel Paso de Mata	8,714,289
1C31012	Edificio Plantel La Tinaja de la Estancia	8,698,662
	Total Edificios	228,423,794
	Total bienes Inmuebles	385,894,549

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



DR. © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEPTO. RECURSOS FINANCIEROS



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO			
Entidad Federativa/Municipio:			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			
Período 01 de enero al 31 de diciembre de 2018			
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria		
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Monto
U006 Recurso Federal	BBVA Bancomer	111178687	102,352.21
		SALDO	102,352.21

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



DR. © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEPTO. RECURSOS
FINANCIEROS



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio 2018
ESQUEMAS BURSÁTILES
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

NO APLICA PARA EL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio 2018
COBERTURAS FINANCIERAS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

NO APLICA PARA EL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
responsabilidad del emisor



Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro
Ejercicio 2018
Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público
Al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	% Participación
Se informa que al 31 de diciembre de 2018 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, tiene una participación sobre el total de la Hacienda Pública/Patrimonio de la Entidad del:	100%



Lic. Aldo Ruiz López
Apoderado Legal y Subdirector Jurídico

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

**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.**

Opinión

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos de la Entidad Gubernamental **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los estados analítico de ingresos, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en su clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en su clasificación económica (por tipo de gasto), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en su clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en su clasificación funcional (finalidad y función), endeudamiento neto, intereses de la deuda, información programática (gasto por categoría programática), programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados y de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e informes presupuestarios adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota a los estados financieros denominada “Bases de preparación de los estados financieros” y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

Al 31 de diciembre de 2017, los estados e informes presupuestarios no fueron emitidos a través del sistema de contabilidad gubernamental, si no que fueron elaborados mediante un sistema alterno, incumpliendo a lo señalado en la fracción VI del artículo 19 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental. Al 31 de diciembre de 2018, la Entidad ya emite los estados e informes presupuestarios de manera sistemática a través de sistema de contabilidad gubernamental Oracle.

Llamamos la atención sobre la Nota "Bases de preparación de los estados financieros", de los estados e informes presupuestarios adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados e informes presupuestarios han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados e informes presupuestarios

La Administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados e informes presupuestarios adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información presupuestaria establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las Reglas contables indicadas en las "Bases de Preparación Contable" y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros, y del control interno que la consideró necesario para permitir la preparación de estados e informes presupuestarios libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados e informes presupuestarios, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e informes presupuestarios en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e informes presupuestarios.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e informes presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre relacionada con hechos o con condiciones que pueden originar dudas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados e informes presupuestarios o, si dichas revelaciones son insuficientes, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
18 de enero de 2019.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	379,000	2,833,912	3,212,912	3,212,912	3,212,912	2,833,912
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	379,000	2,833,912	3,212,912	3,212,912	3,212,912	2,833,912
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	17,852,000	3,404,969	21,256,969	21,256,969	21,256,969	3,404,969
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	167,032,505	23,358,785	190,391,290	190,391,290	190,391,290	23,358,785
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	185,263,505	29,597,666	214,861,171	214,861,171	214,861,171	29,597,666
			Ingresos excedentes			

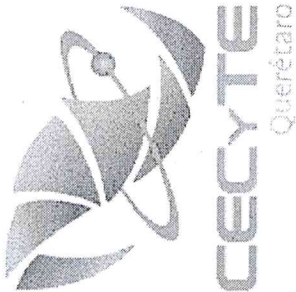
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
INGRESOS DE GOBIERNO	167,411,505	26,192,697	193,604,202	193,604,202	193,604,202	26,192,697
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	379,000	2,833,912	3,212,912	3,212,912	3,212,912	2,833,912
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	379,000	2,833,912	3,212,912	3,212,912	3,212,912	2,833,912
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	167,032,505	23,358,785	190,391,290	190,391,290	190,391,290	23,358,785
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	17,852,000	3,404,969	21,256,969	21,256,969	21,256,969	3,404,969
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	17,852,000	3,404,969	21,256,969	21,256,969	21,256,969	3,404,969
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	185,263,505	29,597,666	214,861,171	214,861,171	214,861,171	29,597,666

[Handwritten signature]

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Dr. Luis Fernando Pantoja Anjaro
Director General

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Ingresos excedentes

Dr. Luis Fernando Pantoja Almaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

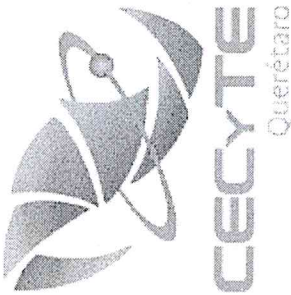
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
SERVICIOS PERSONALES	163,432,375	26,281,501	189,713,876	178,570,154	178,570,154	11,143,722
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	66,929,523	6,230,162	73,159,684	67,449,424	67,449,424	5,710,261
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	10,640,225	3,003,397	13,643,622	13,628,430	13,628,430	15,192
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,910,461	8,874,787	27,785,249	27,777,159	27,777,159	8,090
SEGURIDAD SOCIAL	17,434,119	3,215,103	20,649,222	15,300,990	15,300,990	5,348,232
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	34,276,676	5,098,743	39,375,419	39,313,472	39,313,472	61,947
PREVISIONES	1,984,145	(1,984,145)	0	0	0	0
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	13,257,225	1,843,454	15,100,679	15,100,679	15,100,679	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,330,774	131,386	4,462,160	3,874,092	3,874,092	588,068
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,861,816	(98,774)	1,763,042	1,589,969	1,589,969	173,074
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	204,716	182,970	387,686	319,653	319,653	68,033
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	727,536	209,547	937,083	726,628	726,628	210,455
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	255,054	(51,929)	203,125	189,912	189,912	13,213
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	454,000	0	454,000	453,993	453,993	7
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	52,481	(1,461)	51,020	50,890	50,890	130
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	775,171	(108,967)	666,204	543,048	543,048	123,157
SERVICIOS GENERALES	13,716,683	1,161,959	14,878,642	13,337,106	13,337,106	1,541,535
SERVICIOS BÁSICOS	3,373,550	22,857	3,396,407	3,289,959	3,289,959	106,447
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,878,000	138,204	2,016,204	1,871,197	1,871,197	145,007
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS	2,522,512	52,052	2,574,564	2,227,055	2,227,055	347,509
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	488,998	(18,563)	470,435	442,915	442,915	27,520
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,310,501	483,526	1,794,027	1,558,006	1,558,006	236,021
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	482,000	(73,491)	408,509	301,846	301,846	106,663
SERVICIOS OFICIALES	292,658	313,716	606,374	126,161	126,161	480,213
OTROS SERVICIOS GENERALES	3,368,464	243,658	3,612,122	3,519,965	3,519,965	92,156
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,783,673	900,846	4,684,519	4,359,272	4,359,272	325,247
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0

Dr. Lidis Fernández Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0	0
AYUDAS SOCIALES	2,870,131	188,896	3,059,027	3,039,057	3,039,057	19,970
PENSIONES Y JUBILACIONES	913,542	711,950	1,625,492	1,320,215	1,320,215	305,277
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS	0	0	0	0	0	0
ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
DONATIVOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	1,121,974	1,121,974	852,865	852,865	269,108
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	269,600	269,600	269,502	269,502	98
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	249,523	249,523	0	0	249,523
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	552,850	552,850	533,363	533,363	19,487
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	50,000	50,000	50,000	50,000	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
CONCESIÓN DE PRESTAMOS	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

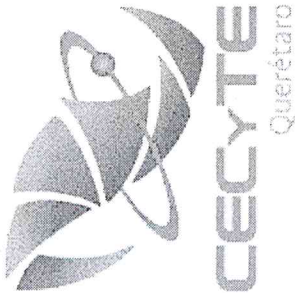
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Total	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681	

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	185,263,505	26,888,922	212,152,427	198,859,131	198,859,131	13,293,296
Gasto de Capital	0	1,121,974	1,121,974	852,865	852,865	269,108
Amortización de la deuda y dismunición de pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	1,586,770	1,586,770	1,281,493	1,281,493	305,277
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y
 responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
PD80. DIRECCIÓN GENERAL DEL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO	0	0	0	0	0	0
PD90. DIR. ADMINISTRATIVA	92,438,914	8,493,188	100,932,102	91,596,024	91,596,024	9,336,078
PJ00. DIR. DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN	4,849,208	2,279,650	7,128,858	6,585,530	6,585,530	543,328
PJ10. DIR. ACADÉMICA	87,975,383	18,824,828	106,800,211	102,811,936	102,811,936	3,988,276
Total del Gasto	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681


 Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General


 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

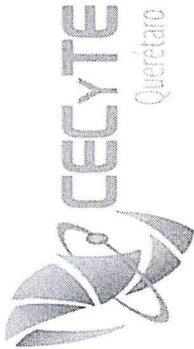
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	185,263,605	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	184,210,293	26,920,366	211,130,679	199,543,275	199,543,275	13,587,404
Protección Social	1,053,212	677,280	1,730,492	1,450,215	1,450,215	280,277
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no clasificadas en funciones anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Sanamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicio Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	185,263,605	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681

Luis Fernando Pareja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ENDEUDAMIENTO NETO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

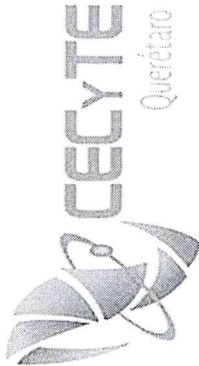
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación		Amortización		Endeudamiento Neto C = A - B
	A	B	A	B	
Créditos Bancarios					
Total Créditos Bancarios	0	0	0	0	0
Otros Instrumentos de la Deuda					
Total Otros Instrumentos de la Deuda	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0

(Handwritten signature in blue ink)

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



INTERESES DE LA DEUDA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
	Créditos Bancarios	
	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0
	Otros Instrumentos de la Deuda	
	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de la Deuda	0	0
TOTAL	0	0

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
PROGRAMAS	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	184,349,963	28,885,716	213,235,679	199,673,275	199,673,275	13,562,404
Prestación de Servicios Públicos	184,349,963	28,885,716	213,235,679	199,673,275	199,673,275	13,562,404
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y Fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y Supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	913,542	711,950	1,625,492	1,320,215	1,320,215	305,277
Pensiones y Jubilaciones	913,542	711,950	1,625,492	1,320,215	1,320,215	305,277
Aportaciones a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681

[Firma]

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018
Programas y Proyectos de Inversión
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
NADA QUE MANIFESTAR						
Total del Gasto	0	0	0	0	0	6 = (3 - 4) 0

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


M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros



Santiago de Querétaro, Querétaro., a 03 de enero de 2017
Oficio No. DPGP/JP/00001/2017
No. de control interno. OPGP0117-1

Titulares del Área Administrativa y Responsables del Área de planeación (POA-Indicadores) de los Organismos Públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
PRESENTE

Se le comunica que, como parte del proceso de monitoreo del modelo de Gestión para Resultados (GpR) y, con el fin de realizar una óptima recopilación de la información sobre los avances de indicadores, mediante el Módulo de Evaluación y Seguimiento de Indicadores (MESI), se establece lo siguiente:

Con relación al reporte de avance de indicadores para el año en curso, a continuación se muestra el calendario con las fechas en las cuales estará habilitado para captura el módulo MESI, así como, la fecha límite de entrega del reporte (impreso y firmado) correspondiente, en esta Dirección.

NOTA: a diferencia de años anteriores, para aquellos que suban avance de indicadores mensuales o bimestrales deberán entregar sus reportes de forma únicamente trimestral (ya no mensual, ya no bimestral). Es decir, subirán su avance conforme lo marque su frecuencia de medición y todos deberán remitir el reporte de avance de indicadores de manera trimestral en las fechas que marque el calendario siguiente:

Periodicidad:		Mes	Periodo de captura en MESI	Entrega de reporte (original y firmado)
Anual	1er sem.	1er trim.	Enero	13 al 17 de feb.
		1er trim.	Febrero	13 al 17 de mar.
		1er trim.	Marzo	10 al 14 de abr.
		2do bím.	Abril	08 al 12 de may
		2do bím.	Mayo	12 al 16 de jun.
		3er bím.	Junio	26 al 30 de jun. (Cierre cuenta pública/informe de gobierno)
	2do sem.	3er trim.	Julio	14 al 18 de ago.
		3er trim.	Agosto	11 al 15 de sep.
		3er trim.	Septiembre	09 al 13 de oct.
		4to bím.	Octubre	13 al 17 de nov.
		5to bím.	Noviembre	11 al 15 de dic.
		6to bím.	Diciembre	08 al 12 de ene. (2018)
				17 de abril
				03 de Julio
				16 octubre
				15 de enero (2018)

Al unísono se informa lo siguiente:

- Es necesario remitir de forma impresa 1 juego en original del reporte con y sin justificación por programa.
- Aquellos indicadores que mediante el reporte de justificación se identifiquen en un

QUERÉTARO
ESTÁ EN NOSOTROS



SECRETARÍA
DE PLANEACIÓN
Y FINANZAS

umbral distinto a "verde" es necesario ingresar en el sistema la justificación que abone a clarificar la brecha.

La ruta para el ingreso al módulo MESI es:
<http://planeacion.aplicanet.gob.mx:8080/mx.gob.geq/>. No omito señalar que en el menú de "Ayuda" del Módulo MESI, cuenta con un tutorial de apoyo para las actividades requeridas.

Por otro lado, para el caso de requerir actualizaciones en la ficha técnica de los indicadores registrados en el sistema, es necesario hacer de nuestro conocimiento tal situación.

Cualquier observación o duda respecto al proceso, podrá ser atendida por el que suscribe, correo dmedina@queretaro.gob.mx. tel 2385000 ext. 5561 y 5557.

Sin otro particular, quedo de usted

ATENTAMENTE

Lic. David Medina Díaz.
Coordinador de Programación Presupuestal.
Dirección de Presupuesto y Gasto Público.
Secretaría de Planeación y Finanzas.

C.c.p Lic. Elvia Ríos Anaya – Titular de la Unidad de Evaluación de Resultados
Archivo/Minutario

DMD/acs



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trim)

Dependencia / Entidad / Órgano descentralizado / DENOMINACIÓN DEL

3EEC-COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Programa de desarrollo académico en bachillerato de ciencia y tecnología.

NIVEL	No. RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGrupación DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDICIÓN	FRECUENCIA A MEDICIÓN	LÍNEA BASE AMADA	META PROGR	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL ALCANZADA	
PROPOSITO	El alumnado del CECYTEQ, que egresan con las competencias requeridas por el cierre del ciclo escolar, sistema CECYTEQ	Tasa de Abandono escolar de Alumnos al cierre del ciclo escolar.	Último reportado Eficacia Descendente Porcentaje	100 * ((Matrícula total en el ciclo escolar t - matrícula de nuevo ingreso en el ciclo escolar t) / Egresados al finalizar el ciclo escolar t - 1) / Matrícula total del ciclo escolar t-1)	Alumnos Anual	Anual	7.00	11.00				10.42	10.42 Verde	
JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL														
1ro.														
2ro.														
3er.														
4to.	Se programó una meta de 11% para 2018, no obstante la meta fue superada ya que el abandono escolar fue tan solo del 10.43%, cumpliendo la meta programada.													
PROPOSITO	Tasa de Eficacia Terminal CECYTEQ.	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * (Cantidad de Alumnos Egresados de la Generación X, en el fin del semestre Feb-Jun del año en curso / Cantidad de Alumnos que ingresaron a primer semestre en la generación X)	Alumnos Anual	Anual	Anual	70.00	70.00			70.38	70.38	Verde	
JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL														
1ro.														
2ro.														
3er.	Meta superada cumplida conforme lo programado en un 70.38%													
4to.														
COMPONENTE 1	Servicios de Educación Media Superior proporcionados	Porcentaje de absorción Institucional.	Último reportado Eficacia Ascendente Proporción	100 * (Alumnos de nuevo ingreso a primer semestre en el año en curso / Egresados del nivel y ciclo inmediato anterior en el estado)	Alumnos Trimestral	Trimestral	4.00	8.94	0.00	0.00	0.94	9.04	0.94	Amarillo
JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL														
1ro.	Este indicador por la naturaleza propia de su información a nivel CECYTE Nacional, se reporta de forma Anual en el 4to trimestre.													
2ro.	Este indicador por naturaleza propia de su información a nivel CECYTE Nacional, se reporta en forma Anual en el 4to trimestre.													
3er.	Se cumplió con la meta programada conforme a lo estipulado.													
4to.														

Dr. Luis Fernando Parfola Amaro
 Director General



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avances de Indicadores 2018 (4o Trím)

Dependencia / Entidad / Órgano
desconcentrado /

3EEC-COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

DENOMINACIÓN DEL

Programa de desarrollo académico en bachillerato de ciencia y tecnología.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGREGACIÓN DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	META PROGR AMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL	
			Porcentaje de alumnos con beca CECYTEQ.	Promedio Eficacia Ascendente Porcentaje	$100 * (\text{Alumnos con beca en el semestre } x / \text{Alumnos inscritos en el semestre } x)$	Alumnos	Trimestral	18.00	30.00	0.00	47.74	47.74	33.07	42.00

JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL

- 1ro. Este indicador se reportará su avance en el segundo y cuarto trimestre, derivado que las becas son autorizadas o proporcionadas de forma semestral.
- 2ro. La meta programada fue cumplida.
- 3er. En este periodo se está en proceso de validación de los alumnos que solicitan beca, además de que también es periodo de postulación en becas media superior, por lo que, el reporte se tendrá en el 4º. Trimestre.
- 4to. La meta fue superada conforme lo programado.

Porcentaje de aspirantes al CECYTEQ aceptados. Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje

100 * (Número de estudiantes inscritos en primer semestre en el colegio / Número total de estudiantes en el Estado que solicitan su inscripción a primer semestre en el colegio)	Alumnos	Trimestral	40.00	00.00	0.00	0.00	62.00	02.00	02.00	Verde
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	------------	-------	-------	------	------	-------	-------	-------	-------

JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL

- 1ro. Este indicador se reportará el avance en el 4to trimestre, lo anterior se deriva que la inscripción de alumnado a primer semestre es de forma anual.
- 2ro. Este indicador se reportará el avance en el 4to trimestre, lo anterior se deriva de la inscripción de alumnado a primer semestre, el cual es anual.
- 3er. Se supera la meta conforme lo programado.
- 4to. Meta superada en el año, conforme lo programado.

ACTIVIDAD 11 Realización de acciones de Vinculación

Número de alumnos aceptados por empresas participantes en el Modelo Dual, con base al número de alumnos requeridos.	Suma Eficacia Ascendente Porcentaje	Alumnos	Trimestral	3.00	80.00	0.00	0.00	45.00	75.00	120.00	Amarillo
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------	---------	------------	------	-------	------	------	-------	-------	--------	----------

JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL

- 1ro. Este indicador se reportará en el segundo y cuarto trimestre, lo anterior se basa en los requerimientos de empresas y facas de selección de aspirantes a participar como candidatos en el Modelo Dual.
- 2ro. Este indicador se reportará en el cuarto trimestre, actualmente se trabaja en visitas a las empresas para difusión del Modelo Dual y estas se encuentran en proceso de determinar el número de alumnos y especialidad requeridos, para incorporar a los estudiantes en el próximo mes de septiembre. Por lo que la variable del indicador "TOTAL DE ALUMNOS REQUERIDOS POR EMPRESAS" aún no se puede definir.
- 3er. Este indicador se reportará en el cuarto trimestre, actualmente ya contamos con alumnos preseleccionados, y han sido seleccionados 9 de 20 requeridos hasta el momento; estamos en espera de que algunas empresas finalicen el "curso de

Dr. Luis Fernando Parfía Amaro
 Director General



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4to Trim)

**Dependencia / Entidad / Órgano
 desconcentrado /
 DENOMINACIÓN DEL**

3EEC-COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Programa de desarrollo académico en bachillerato de ciencia y tecnología.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGRUPACIÓN DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDICIÓN	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META	UMBRAL

3er. Formadores, requisito para ingreso de estudiantes a la Formación Dual, para determinar fechas de entrevistas y algunas de ellas aún no determinan la carrera ni número de estudiantes por ingresar. Por lo que la variable del indicador "TOTAL DE ALUMNOS REQUERIDOS POR EMPRESAS" puede variar al finalizar el cuarto trimestre.
 4to. Meta superada, conforme lo programado.

100 * (Total de matrícula de plantales beneficiados con acciones de Infraestructura / Matrícula total)	Alumnos Trimestral	3.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.70	16.70	Verde
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	-------	-------

JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL

- 1ro. Este indicador se reportara en el segundo y cuarto trimestre, lo anterior queda sujeto a autorización presupuestal y asignación de recursos en materia de Infraestructura.
- 2ro. Derivado de la falta de la liberación de recursos en materia de Infraestructura, el avance correspondiente a este indicador sera reportado en el 4to trimestre.
- 3er. Este indicador reportara avance en el cuarto trimestre, derivado de que la asignación de recursos tanto al Estado, como a la federación, se realizó desahogada y hubo la necesidad de re programar las acciones de Infraestructura en plantales del colegio.
- 4to.

100 * (Sumatorio de alumnos de todos los plantales del CECyTEQ que participaron en algún evento o programa de formación especializada, relacionada con Ciencia y Tecnología en el ciclo escolar / Sumatorio de la matrícula de inicio del ciclo escolar de todos los plantales del CECyTEQ)	Alumnos Trimestral	31.00	18.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36.81	65.47	Amarillo
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	-------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	-------	----------

JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL

- 1ro. Por necesidades académicas internas en cada plantel se incrementa el número de eventos programados de ciencia y tecnología.
- 2ro. Cada año en el mes de Junio se lleva a cabo el programa "Nuevos Talentos Científicos y Tecnológicos" el cual llena como objetivo que los estudiantes presenten los proyectos desarrollados durante el semestre, el financiamiento es tripartita CONACYT- CONCYTEQ- CECyTEQ; en este año el recurso económico no se recibió en tiempo, por lo que el evento se llevará a cabo en el mes de noviembre.
- 3er. El número de estudiantes que se considera para este reporte son los inscritos en la Feria Nacional de Ciencias e Ingeniería 2018 que obtuvieron un lugar en la etapa estatal, no obstante al cuarto trimestre, se replante por cuestiones presupuestales el resto de los eventos programados.
- 4to. El número de estudiantes que se considera para este reporte son los participantes en conferencias científicas y tecnológicas, en feria de ciencias y presentación de proyectos, alcanzando un porcentaje del 36.80, con una participación de 3300 alumnos.


Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General

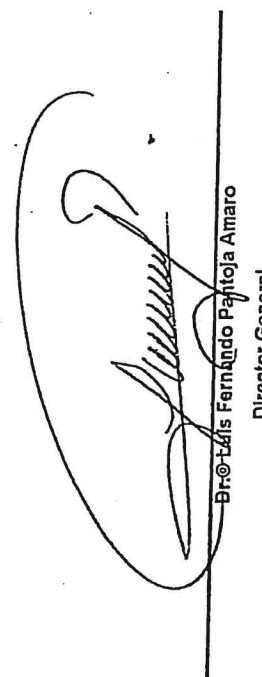


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trim)

Dependencia / Entidad / Órgano
desconcentrado /
DENOMINACIÓN DEL

3EEC-COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Programa de desarrollo académico en bachillerato de ciencia y tecnología.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGRUPACIÓN DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA A MEDICIÓN	LÍNEA BASE	META PROGRAMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL
			Porcentaje de aplicación del presupuesto de operación en apoyo del Servicio Educativo.	Último reportado Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * (Reportes de seguimiento de presupuesto realizados / Reportes de seguimiento del presupuesto programados)	Alumnos Trimestral		1.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL														
1ro. Se presentaron los reportes de presupuesto conforme a lo autorizado y calendarizado.														
2ro. Se presentaron los reportes de presupuesto conforme a lo autorizado y calendarizado.														
3er. Se presentaron el total de reportes de presupuesto, conforme lo programado.														
4to. Se cumple la meta programada.														
ACTIVIDAD	14	Formación Integral de los Alumnos	Porcentaje de Alumnos del CECYTEQ que concluyen satisfactoriamente el servicio social durante el ciclo escolar.	Suma Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * (Número total de Alumnos que concluyen el servicio social durante el ciclo escolar / Total de matrícula Inscrita de 5to semestre)	Alumnos Trimestral		5.00	60.00	0.00	0.00	0.00	63.50	63.00
JUSTIFICACIÓN TRIMESTRAL														
1ro. El avance de este indicador y de acuerdo a su naturaleza, se reportara en el segundo y cuarto trimestre.														
2ro. El dato del servicio social se reportara en el 4to. Trimestre, toda vez que los alumnos de 5to. semestre están concluyendo, así como generando los reportes correspondientes.														
3er. El dato de servicio social se reporta en el 4º. Trimestre, ya que en el 5º. Semestre los alumnos están concluyéndolo, así como generando los reportes correspondientes.														
4to.														


Br. Luis Fernando Paytoja Amaro
 Director General



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trim)

**Dependencia / Entidad / Órgano
desconcentrado / Fideicomiso:**

3EEC COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA

Programa de desarrollo académico en bachillerato de ciencia y tecnología.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	FRECUENCIA MEDICIÓN	META PROGRA MADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META ALCANZA DA
-------	-----	-------------------	----------------------	-------------------	---------------------	------------------	----------	----------	----------	----------	-----------------

PROPOSITO		El alumnado del CECYTEQ, Tasa de Abandono escolar que egresan con las competencias requeridas por el sistema CECYTEQ	100 * ((Matriculada total en el ciclo escolar 1 - matrícula de nuevo ingreso on el ciclo escolar / Egresados al finalizar el ciclo escolar (1-1) / Matriculada total del ciclo escolar (1-1))	100 * ((Matriculada total en el ciclo escolar 1 - matrícula de nuevo ingreso on el ciclo escolar / Egresados al finalizar el ciclo escolar (1-1) / Matriculada total del ciclo escolar (1-1))	Anual	11.00				10.42	10.42	
		Tasa de Eficiencia Terminal CECYTEQ.	100 * (Cantidad de Alumnos Egresados de la Generación X _i en el fin del semestre Feb-Jun del año en curso / Cantidad de Alumnos que ingresaron a primer semestre en la generación X _i)	100 * (Cantidad de Alumnos Egresados de la Generación X _i en el fin del semestre Feb-Jun del año en curso / Cantidad de Alumnos que ingresaron a primer semestre en la generación X _i)	Anual	70.00				70.38	70.38	
COMPONENTE 1		Servicios de Educación Media Superior proporcionados	Porcentaje de absorción Insitucional.	100 * (Alumnos de nuevo ingreso a primer semestre en el año en curso / Egresados del nivel y ciclo inmediato anterior en el estado)	Trimestral	8.50	0.00	0.00	0.00	9.94	9.94	
			Porcentaje de alumnado con beca CECYTEQ.	100 * (Alumnos con beca en el semestre X / Alumnos inscritos en el semestre X)	Trimestral	30.00	0.00	0.00	47.74	47.74	33.87	42.89
			Porcentaje de aspirantes al CECYTEQ aceptados.	100 * (Número de estudiantes inscritos en primer semestre on el colegio / Número total de estudiantes en el Estado que solicitan su inscripción a primer semestre en el colegio)	Trimestral	60.00	0.00	0.00	0.00	62.88	62.88	62.88
ACTIVIDAD 1.1		Realización de acciones de Vinculación	Número de alumnos aceptados por empresas participantes on el Modelo Dual, con base al número de alumnos requeridos por las empresas	100 * (Total de alumnos del CECYTEQ aceptados en el Modelo Dual, con base al número de Alumnos requeridos por las empresas)	Trimestral	80.00	0.00	0.00	45.00	75.00	120.00	
			Porcentaje de alumnado que se benefician con la asignación de recursos para acciones de Infraestructura en el año.	100 * (Total de matrícula de plantales beneficiados con acciones de Infraestructura / Matrícula total)	Trimestral	15.00	0.00	0.00	0.00	16.78	16.78	
			Porcentaje de alumnos del CECYTEQ participantes on eventos y formación especializada relacionada con Ciencia y Tecnología en el ciclo escolar.	100 * (Sumatoria de alumnos de todos los plantales del CECYTEQ participantes on eventos y formación especializada programa de formación relacionada con Ciencia y Tecnología en el ciclo escolar / Sumatoria de la matrícula de inicio del ciclo escolar de todos los plantales del CECYTEQ)	Trimestral	31.00	18.04	0.00	0.58	36.81	55.42	

[Signature]

Dr. Luis Ferrando Pantoja Amaro
Director General



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trím)

**Dependencia / Entidad / Órgano
 desconcentrado / Fideicomiso:**

3EEC COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA

Programa de desarrollo académico en bachillerato de ciencia y tecnología.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	FRECUENCIA MEDICIÓN	META PROGRA MADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META ALCANZA DA
ACTIVIDAD	1.1	Realización de acciones de Vinculación	Porcentaje de aplicación del presupuesto de operación en apoyo del Servicio Educativo.	100 * (Reportes de seguimiento de presupuesto realizados / Reportes de seguimiento del presupuesto programados)	Trimestral	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	1.4	Formación Integral de los Alumnos	Porcentaje de Alumnos del CECyTEC que concluyen satisfactoriamente el servicio social durante el ciclo escolar.	100 * (Número total de Alumnos que concluyen el servicio social durante el ciclo escolar / Total de matrícula inscrita de 5to semestre)	Trimestral	63.63	0.00	0.00	0.00	63.63	63.63

Dr. Luis Fernando Pantoja Amato
 Director General

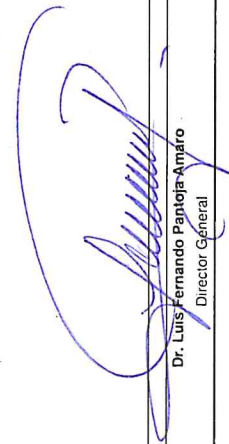


COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I = 1 + 2)	185,263,505	214,861,171	214,861,171
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	167,411,505	193,604,202	193,604,202
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	17,852,000	21,256,969	21,256,969
II. Egresos Presupuestarios (II = 3 + 4)	185,263,505	200,993,490	200,993,490
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	185,263,505	200,993,490	200,993,490
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	13,867,681	13,867,681
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0	13,867,681	13,867,681
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	0	13,867,681	13,867,681
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la Deuda	0	0	0
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
 2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos.
 3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.


 Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General


 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.**

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales de la Entidad Gubernamental **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** (la Entidad) durante los periodos que comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y por consiguiente, hemos verificado el cumplimiento de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por los ejercicios terminados en esas fechas, que comprenden: Estado de situación financiera detallado - LDF, informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF, informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF, balance presupuestario - LDF, estado analítico de ingresos detallado - LDF, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación por objeto del gasto), estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación administrativa), estado analítico del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación funcional), estado analítico del presupuesto de egresos detallado - LDF (clasificación de servicios personales por categoría) y guía de cumplimiento de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. La administración de la Entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mis exámenes.

Mis exámenes se realizaron de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia relativa al cumplimiento de la Entidad con los requerimientos descritos en el primer párrafo, así como de la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para emitir una opinión. Asimismo, mis exámenes no fueron realizados para expresar una opinión legal sobre el cumplimiento de las disposiciones específicas descritas en el párrafo anterior por parte de la Entidad.

Mis exámenes revelaron que la entidad efectuó ampliaciones presupuestales en los ejercicios 2018 y 2017 por \$26,281,501 y \$18,721,665, en Servicios Personales, dichos pagos no corresponden en su totalidad a sentencias laborales definitivas, por lo que no cumplió con lo establecido en la Fracción V del Artículo 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la cual señala que: La asignación global de servicios personales aprobada originalmente en el Presupuesto de Egresos no podrá incrementarse durante el ejercicio fiscal. Lo anterior, exceptuando el pago de sentencias laborales definitivas emitidas por la autoridad competente”. Aplicable al **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** por los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo anterior, el **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
18 de enero de 2019.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
a. DEPOSITOS Y EQUIVALENTES (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	31,679,850	20,403,358	a. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	2,841,167	5,170,002
A1) EFECTIVO	0	0	A1) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A2) BANCOS/ TESORERÍA	211,742	859,505	A2) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A3) BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0	A3) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A4) INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	11,825,111	0	A4) PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A5) FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	19,642,997	19,543,853	A5) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A6) DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	0	A6) INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A7) OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0	A7) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,267,954	4,890,246
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,960,719	16,429,516	A8) DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B1) INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0	0	A9) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	573,212	279,756
B2) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,960,719	16,429,516	b. DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (b=b1+b2+b3)	0	0
B3) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	0	B1) DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B4) INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	0	B2) DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B5) DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0	0	B3) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B6) PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0	0	c. PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (c=c1+c2)	0	0
B7) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0	0	C1) PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
c. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	C2) PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0
C1) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	0	d. TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
C2) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0	0	e. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (e=e1+e2+e3)	0	0
C3) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0	0	E1) INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
C4) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0	0	E2) INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
C5) OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	0	E3) OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
d. INVENTARIOS (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
D1) INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0	0	F1) FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0	0
D2) INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0	0	F2) FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
D3) INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0	0	F3) FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0	0
D4) INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0	0	F4) FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	0
D5) BIENES EN TRÁNSITO	0	0	F5) OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
e. ALMACENES	0	0	F6) VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0	0
f. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (f=f1+f2)	0	0	g. PROVISIONES A CORTO PLAZO (g=g1+g2+g3)	0	0
F1) ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCORRIBLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	0	G1) PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0	0
F2) ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0	G2) PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0	0
g. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	G3) OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
G1) VALORES EN GARANTÍA	0	0	h. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (h=h1+h2+h3)	0	0
G2) BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0	0	H1) INGRESOS POR CLASIFICAR	0	0
G3) BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	0	H2) RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0	0
G4) ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0	0	H3) OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0	0
I.A Total de Activos Circulantes (I.A = a + b + c + d + e + f + g)	34,640,569	36,832,874	I.I.A Total de Pasivos Circulantes (I.I.A = a + b + c + d + e + f + g + h)	2,841,167	5,170,002

Dr. Luis Fernando Parraja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
a. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	a. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	b. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
c. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	386,894,549	284,265,341	c. DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
d. BIENES MUEBLES	66,296,436	63,945,640	d. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
e. ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	e. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
f. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-31,872,819	-21,764,620	f. PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
g. ACTIVOS DIFERIDOS	32,897	32,897 + e + f)	II.B. Total de Pasivos No Circulantes (II.B = a + b + c + d)	0	0
h. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	II. Total del PASIVO (II = II.A + II.B)	2,841,167	5,170,002
i. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0			
I.B. Total de Activos No Circulantes (I.B = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	419,350,062	320,489,368	HACIENDA PÚBLICA		
I. Total del ACTIVO (I = I.A + I.B)	463,980,631	363,322,232	II.A. HACIENDA PÚBLICA CONTRIBUIDO (II.A = a + b + c)	356,117,207	344,848,412
			a. APORTACIONES	356,117,207	344,848,412
			b. DONACIONES DE CAPITAL	0	0
			c. ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0
			II.B. HACIENDA PÚBLICA GENERADO (II.B = a + b + c + d + e)	96,032,267	13,303,616
			a. RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	4,679,598	-5,717,447
			b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-18,443,564	-507,256
			c. REVALÚOS	91,879,991	0
			d. RESERVAS	18,016,232	19,628,620
			e. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			II.C. EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA (II.C = a + b)	0	0
			a. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = II.A + II.B + II.C)	461,149,465	358,162,230
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	463,980,631	363,322,232

Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	5,170,002.35	306,789,642.01	304,460,806.16		2,841,166.50	-	-
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	5,170,002.35	306,789,642.01	304,460,806.16		2,841,166.50	-	-
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							


Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					



DR. LUIS FERNANDO PANTÚA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEPTO. RECURSOS FINANCIEROS



Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro
 Ejercicio 2018
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
 Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B) <p style="text-align: center;">No aplica</p>										


 DR. LUIS FERNANDO PANTOYA AMARO
 DIRECTOR GENERAL


 M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
 JEFE DEPTO. RECURSOS FINANCIEROS




COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO

Balance Presupuestario-LDF
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	185,263,505	214,861,171	214,861,171
A1. Ingresos de Libre Disposición	185,263,505	214,861,171	214,861,171
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	185,263,505	200,993,490	200,993,490
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	185,263,505	200,993,490	200,993,490
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)	0	13,867,681	13,867,681
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	13,867,681	13,867,681
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0	13,867,681	13,867,681
Concepto	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	13,867,681	13,867,681
Concepto	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G)	0	0	0
Concepto	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	185,263,505	214,861,171	214,861,171
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	185,263,505	200,993,490	200,993,490
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1)	0	13,867,681	13,867,681
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)	0	13,867,681	13,867,681
Concepto	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)	0	0	0
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


DR. LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL

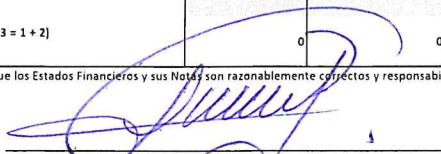

M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIERO

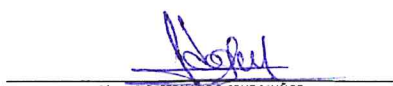


COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio 2018
Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF
Del 01 de Enero al 31 de DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Ingresos					
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones)(2)	Modificado(3=1+2)	Devengado(4)	Recaudado(5)	Diferencia(6=5-1)
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	379,000	2,833,912	3,212,912	3,212,912	3,212,912	2,833,912
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	17,852,000	3,404,969	21,256,969	21,256,969	21,256,969	3,404,969
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	88,417,109	22,829,711	111,246,820	111,246,820	111,246,820	22,829,711
h1) Fondo General de Participaciones	88,417,109	22,829,711	111,246,820	111,246,820	111,246,820	22,829,711
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación (SAN)	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repesos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otras Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	78,615,396	529,074	79,144,470	79,144,470	79,144,470	529,074
k1) Otros Convenios y Subsidios	78,615,396	529,074	79,144,470	79,144,470	79,144,470	529,074
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	185,263,505	29,597,666	214,861,171	214,861,171	214,861,171	29,597,666
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	0	0	0	0	0
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	185,263,505	29,597,666	214,861,171	214,861,171	214,861,171	29,597,666
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


DR. © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL


M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIERO



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. GASTO NO ETIQUETADO (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	185,263,505	29,162,666	214,426,171	200,993,490	200,993,490	13,432,681
A. SERVICIOS PERSONALES (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	163,432,375	26,281,501	189,713,876	178,570,154	178,570,154	11,143,722
a1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	66,929,523	6,230,162	73,159,684	67,449,424	67,449,424	5,710,261
a2) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	10,640,225	3,003,397	13,643,622	13,628,430	13,628,430	15,192
a3) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,910,461	8,874,787	27,785,249	27,777,159	27,777,159	8,090
a4) SEGURIDAD SOCIAL	17,434,119	3,215,103	20,649,222	15,300,990	15,300,990	5,348,232
a5) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	34,276,676	5,098,743	39,375,419	39,313,472	39,313,472	61,947
a6) PREVISIONES	1,984,145	(1,984,145)	0	0	0	0
a7) PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	13,257,225	1,843,454	15,100,679	15,100,679	15,100,679	0
B. MATERIALES Y SUMINISTROS (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	4,330,774	131,386	4,462,160	3,874,092	3,874,092	588,068
b1) MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,861,816	(98,774)	1,763,042	1,589,969	1,589,969	173,074
b2) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	204,716	182,970	387,686	319,653	319,653	68,033
b3) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
b4) MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	727,536	209,547	937,083	726,628	726,628	210,455
b5) PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	255,054	(51,929)	203,125	203,125	189,912	13,213
b6) COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	454,000	0	454,000	453,993	453,993	7
b7) VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	52,481	(1,461)	51,020	50,890	50,890	130
b8) MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
b9) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	775,171	(108,967)	666,204	543,048	543,048	123,157
C. SERVICIOS GENERALES (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	13,716,683	726,959	14,443,642	13,337,106	13,337,106	1,106,535
c1) SERVICIOS BÁSICOS	3,373,550	22,857	3,396,407	3,289,959	3,289,959	106,447
c2) SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,878,000	138,204	2,016,204	1,871,197	1,871,197	145,007
c3) SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,522,512	52,052	2,574,564	2,227,055	2,227,055	347,509
c4) SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	488,998	(18,563)	470,435	442,915	442,915	27,520
c5) SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,310,501	483,526	1,794,027	1,558,006	1,558,006	236,021
c6) SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0
c7) SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	482,000	(73,491)	408,509	301,846	301,846	106,663
c8) SERVICIOS OFICIALES	292,658	(121,284)	171,374	126,161	126,161	45,213
c9) OTROS SERVICIOS GENERALES	3,368,464	243,658	3,612,122	3,519,965	3,519,965	92,156
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	3,783,673	900,846	4,684,519	4,359,272	4,359,272	325,247
d1) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d2) TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d3) SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0	0
d4) AYUDAS SOCIALES	2,870,131	188,896	3,059,027	3,039,057	3,039,057	19,970
d5) PENSIONES Y JUBILACIONES	913,542	711,950	1,625,492	1,320,215	1,320,215	305,277
d6) TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
d7) TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
d8) DONATIVOS	0	0	0	0	0	0
d9) TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
E. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	1,121,974	1,121,974	852,865	852,865	269,108
e1) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	269,600	269,600	269,502	269,502	98
e2) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	249,523	249,523	0	0	249,523
e3) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	552,850	552,850	533,363	533,363	19,487
e4) VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0
e5) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
e6) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	50,000	50,000	50,000	50,000	0
e7) ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
e8) BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0	0
e9) ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
F. INVERSIÓN PÚBLICA (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
f2) OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
f3) PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0
G. INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
g2) ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
g3) COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
g4) CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0
g5) INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
g6) OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
g7) PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
H. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
h2) APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
h3) CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
I. DEUDA PÚBLICA (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i2) INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i3) COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i4) GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i5) COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

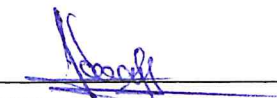
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TÉCNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
16) APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
17) ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0


 Dr. Luis Fernando Pañoja Amaro
 Director General

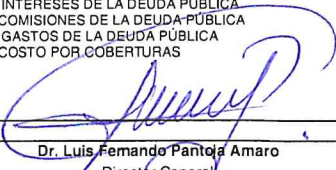

 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Ejercicio
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. GASTO ETIQUETADO (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	435,000	435,000	0	0	435,000
A. SERVICIOS PERSONALES (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0	0	0	0	0	0
a2) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0	0	0	0	0	0
a3) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
a4) SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
a5) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0	0	0	0	0	0
a6) PREVISIONES	0	0	0	0	0	0
a7) PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0	0	0	0	0	0
B. MATERIALES Y SUMINISTROS (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	0	0	0	0	0
b1) MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0	0	0	0	0	0
b2) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0	0	0	0	0	0
b3) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
b4) MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0	0	0	0	0	0
b5) PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
b6) COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	0	0	0	0	0
b7) VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0	0
b8) MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
b9) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0	0	0	0	0	0
C. SERVICIOS GENERALES (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	435,000	435,000	0	0	435,000
c1) SERVICIOS BÁSICOS	0	0	0	0	0	0
c2) SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0	0	0	0	0	0
c3) SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0	0	0	0	0	0
c4) SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0	0	0	0	0	0
c5) SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0	0	0	0	0	0
c6) SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0
c7) SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0	0	0	0	0	0
c8) SERVICIOS OFICIALES	0	435,000	435,000	0	0	435,000
c9) OTROS SERVICIOS GENERALES	0	0	0	0	0	0
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d2) TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d3) SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	0	0	0	0	0	0
d4) AYUDAS SOCIALES	0	0	0	0	0	0
d5) PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
d6) TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
d7) TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
d8) DONATIVOS	0	0	0	0	0	0
d9) TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
E. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0	0	0
e2) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	0	0	0	0	0
e3) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
e4) VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0
e5) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
e6) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	0	0	0	0	0
e7) ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
e8) BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0	0
e9) ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
F. INVERSIÓN PÚBLICA (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
f2) OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
f3) PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0
G. INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
g2) ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
g3) COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
g4) CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0
g5) INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
g6) OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
g7) PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
H. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
h2) APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
h3) CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
I. DEUDA PÚBLICA (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i2) INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i3) COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i4) GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i5) COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0


Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General



M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



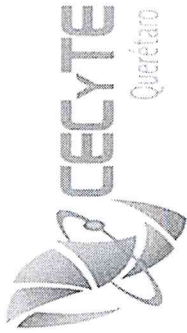
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE QUERETARO
Ejercicio
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
i6) APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
i7) ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681


 Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
 Director General


 M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
 Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto (c)	Aprobado (d)	Egresos			Pagado	Subejercicio (e)
		Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado		
I. Gasto No Etiquetado (I = A+B+C)	185,263,505	29,162,666	214,426,171	200,993,490	200,993,490	
A. PD80. DIR. ADMINISTRATIVA	92,438,914	8,058,188	100,497,102	91,596,024	91,596,024	8,901,078
B. P.J00. DIR. DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN	4,849,208	2,279,650	7,128,858	6,585,530	6,585,530	543,328
C. P.J10. DIR. ACADEMICA	87,975,383	18,824,828	106,800,211	102,811,936	102,811,936	3,988,276
I. II. Gasto Etiquetado (II = A)	0	435,000	435,000	0	0	435,000
A. PD80. DIR. ADMINISTRATIVA	0	435,000	435,000	0	0	435,000
Total de Egresos (III = I+II)	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro
Director General

M. en A.P. Fernando Cruz Muñoz
Jefe del Dpto. de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)	
	Aprobado (d)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
I. GASTO NO ETIQUETADO (I=A+B+C+D)	185,263,505		29,162,668	214,426,171	200,993,490	200,993,490	13,432,681
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0		0	0	0	0	0
a1) Legislación	0		0	0	0	0	0
a2) Justicia	0		0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0		0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0		0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0		0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0		0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0		0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0		0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	185,263,505		29,162,668	214,426,171	200,993,490	200,993,490	13,432,681
b1) Protección Ambiental	0		0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0		0	0	0	0	0
b3) Salud	0		0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0		0	0	0	0	0
b5) Educación	184,210,293		28,485,386	212,695,679	199,543,275	199,543,275	13,152,404
b6) Protección Social	1,053,212		677,280	1,730,492	1,450,215	1,450,215	280,277
b7) Otros Asuntos Sociales	0		0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0		0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0		0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0		0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0		0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0		0	0	0	0	0
c5) Transporte	0		0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0		0	0	0	0	0
c7) Turismo	0		0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0		0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0		0	0	0	0	0
D. Otras no clasificadas en funciones anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0		0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0		0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0		0	0	0	0	0
d3) saneamiento del Sistema Financiero	0		0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0		0	0	0	0	0
II. GASTO ETIQUETADO (II=A+B+C+D)			435,000	435,000			435,000
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0		0	0	0	0	0
a1) Legislación	0		0	0	0	0	0
a2) Justicia	0		0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0		0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0		0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0		0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0		0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0		0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0		0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0		435,000	435,000	0	0	435,000
b1) Protección Ambiental	0		0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0		0	0	0	0	0
b3) Salud	0		0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0		0	0	0	0	0
b5) Educación	0		435,000	435,000	0	0	435,000
b6) Protección Social	0		0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0		0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0		0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0		0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0		0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0		0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0		0	0	0	0	0
c5) Transporte	0		0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0		0	0	0	0	0
c7) Turismo	0		0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0		0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0		0	0	0	0	0
D. Otras no clasificadas en funciones anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0		0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0		0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0		0	0	0	0	0
d3) saneamiento del Sistema Financiero	0		0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0		0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I+II)	185,263,505		29,597,668	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681

Dr. Luis Fernando Paredes Ahedo
Director General

Dr. en A.P. Fernando Ortiz Martínez
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)



Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	185,263,505	29,597,666	214,861,171	200,993,490	200,993,490	13,867,681

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


DR. © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL


M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIERO



Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Balance Presupuestario Sostenible (l)						
a. Propuesto	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		185,263,505	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		185,263,505	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		200,993,490	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	0		pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		185,263,505	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		200,993,490	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento (m)						
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos				Art. 6, 19 y 46 de la LDF
b. Aprobado		Ley de Ingresos				Art. 6, 19 y 46 de la LDF
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 4 LDF				Art. 6, 19 y 46 de la LDF
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (n)						
a.1. Aprobado		Reporte Trim. Formato 6 a)				Art. 9 de la LDF
a.2. Pagado		Cuenta Pública / Formato 6 a)				Art. 9 de la LDF
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (o)						
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (p)						
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (q)						
5. Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)		163,432,375	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Ejercido		Reporte Trim. Formato 6 d)		178,570,154	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos						
7. Techo de ADEFAAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto		Presupuesto de Egresos				Art. 11 y 21 de la LDF
b. Aprobado		Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 12 y 20 de la LDF
c. Ejercido		Reporte Trim. Formato 6 a)				Art. 12 y 20 de la LDF
		Cuenta Pública / Formato 6 a)				Art. 12 y 20 de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para mitigarlos (v)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)		Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser de Recursos Disponibles negativo (y)						
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)		Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF
3. Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF

b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	SI	Proyecto de Presupuesto	Art. 10 y 21 de la LDF
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO			
A. INDICADORES CUANTITATIVOS			
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición			
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)		Cuenta Pública / Formato 5	Art. 14 y 21 de la LDF
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)		Cuenta Pública	Art. 14 y 21 de la LDF
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)		Cuenta Pública	Art. 14 y 21 de la LDF
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)		Cuenta Pública	Art. 14 y 21 de la LDF
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)			Art. Noveno Transitorio de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS			
1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDS (jj)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA			
A. INDICADORES CUANTITATIVOS			
1. Obligaciones a Corto Plazo			
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			Art. 30 frac. I de la LDF
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			Art. 30 frac. I de la LDF

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



DR. © LUIS FERNANDO PANTOJA AMARO
DIRECTOR GENERAL



M. en A.P. FERNANDO CRUZ MUÑOZ
JEFE DPTO RECURSOS FINANCIEROS

Reporte de hallazgos y recomendaciones de los auditores independientes:

a. la H. Junta Directiva

De la Entidad Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro:

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro "CECYTEQ"** en adelante la Entidad (Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro), por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado y determinado los hallazgos, de conformidad con lo descrito en el numeral 1.3.4 del documento de Requisitos para presentar Propuesta Técnica y Económica.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno del COBAQ permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. El informe adjunto incluye los hallazgos y recomendaciones con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la Entidad.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración de la H. Junta Directiva, y los administradores de la Entidad de acuerdo con sus facultades, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

Este reporte es para uso exclusivo de la Administración del Colegio y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Finalmente, expresamos que las observaciones finales contenidas en esta carta fueron comentadas con los siguientes servidores públicos:

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro – Director General
M. en D. Ma. Guadalupe Rocío del Llano Villegas – Directora Administrativa
C.P. M. Fernando Cruz Muñoz– Jefe de Departamento de Recursos Financieros

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.



C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
18 de enero de 2019

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.		
Área o Unidad	Departamento de Recursos Financieros		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
	Rubro afectado	Estado de Situación Financiera	
	Cuenta afectada	N/A	

Descripción del hallazgo

a) La entidad está limitada en la generación de informes financieros al no operar al 100% el sistema de Contabilidad Gubernamental (Oracle Financiero) ya que para realizar algunas configuraciones las debe solicitar al departamento de sistemas de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro quien es el poseedor de la licencia del sistema, así mismo, la entidad depende del departamento de ellos para la generación de estados financieros anuales y comparativos.

b) Se observa que no se utiliza el módulo de activos fijos con el que cuenta el Sistema de Contabilidad Gubernamental para llevar el control del inventario de bienes muebles e inmuebles, la Entidad lleva el control en un archivo electrónico alterno (en archivo de Excel).

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

1.- Artículos 17, 19 fracción VII y 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 2.- Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor, e inventarios y Balance.
 3.- Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.

Efectos

a) Que sea sujeto a una sanción por incumplimiento a lo que estable la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 b) Mal manejo de los activos fijos que no se tenga la relación correcta de la existencia de los activos.

Recomendaciones

Correctivas

a) Obtener el control operativo del sistema de contabilidad gubernamental como lo menciona el artículo 17 de la LGCG.
 b) Llevar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, asegurándose de cumplir con el artículo 17 de la LGCG.

Preventivas

a) Realizar una conciliación mensual entre el registro contable y el control y registro de los inventarios con el objeto de identificar posibles errores en el registro de las operaciones.
 b) Apegarse a la normatividad legal aplicable sobre el control de inventarios de bienes muebles con la finalidad de dar cabal cumplimiento a sus disposiciones, así como implementar mecanismos de control, políticas y procedimientos en materia de levantamiento físico de inventarios.

 Dr. © Luis Fernando Pantoja Amaro Director General	 C.P. Fernando Cruz Muñoz Jefe del Departamento de Recursos Financieros	 C.P. Carlos R. Rodríguez Gómez Gerente de Auditoría	 C.P.C. Enrique Trueba Gracián Socio Responsable
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 21 de enero de 2019

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro		
Ejercicio de revisión	<input type="text" value="2018"/>		
Firma de Auditores	Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.		
Área o Unidad	Departamento de Recursos Financieros		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	Informe Sobre Pasivos Contingentes	
	Cuenta afectada	Fondos Contingentes a Largo Plazo Provisiones a Largo Plazo	

Descripción del hallazgo

Observamos que en el informe de pasivos contingentes se presenta sin información alguna, cabe mencionar que aquí se deben de anotar todas aquellas obligaciones que tienen su origen en hechos específicos del pasado y que pueden ocurrir o no en el futuro, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones y jubilaciones, etc, así mismo, la Entidad debe establecer la política de registro contable de los pasivos por obligaciones laborales, atendiendo al impacto financiero que esto pudiera generar.

En el ejercicio 2017 la Entidad contrato a un actuari para la realización del estudio actuarial del plan de pensiones y plan de prima de antigüedad e indemnización legal; pero no hizo registro alguno ni lo revela en notas a los estados financieros.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00 100%	\$1.00 100%	\$1.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

- 1.- Capítulo VII De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- 2.- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales);
- 3.- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Efectos

No tener la capacidad financiera para el pago de sus beneficios a los empleados cuando se tenga la obligación de pagar los beneficios a los empleados por la terminación de la relación laboral como son las indemnizaciones, primas de antigüedad y de retiro.

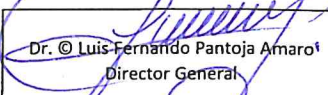
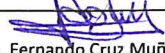
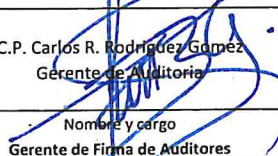
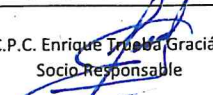
Recomendaciones

Correctivas

- a) Registrar en cuando menos en cuentas de orden el resultado del estudio actuarial como un pasivo contingente y revelar en notas a los estados financieros la metodología que se utilizó, atendiendo la normatida de la NIF D-3 "Beneficio a los Empleados" en lo que el CONAC emite las normas contables de registro.
- b) Se recomienda que se realice un análisis para revelar en el informe los pasivos contingentes con los que cuenta la Entidad de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC.

Preventivas

Realizar el calculo actuarial cada dos años para realizar los registros correspondientes.

 Dr. © Luis Fernando Pantoja Amaro Director General	 C.P. Fernando Cruz Muñoz Jefe del Departamento de Recursos Financieros	 C.P. Carlos R. Rodríguez Gómez Gerente de Auditoría	 C.P.C. Enrique Trueba Gracián Socio Responsable
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 21 de enero de 2019

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.		
Área o Unidad	Departamento de Recursos Financieros		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno	
Rubro afectado	Estado de Situación Financiera		
Cuenta afectada	Derechos a Recibir Efectivo y o Equivalentes		

Descripción del hallazgo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se tienen registrados ingresos por \$2,960,719 \$12,218,862 respectivamente, provenientes de Subsidios Federales, los cuales no se recibieron y, atendiendo a lo señalado en el acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, se debe registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$2,960,719.00	\$2,960,719.00 100%	\$2,960,719.00 100%	\$2,960,719.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

- Artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental;
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos

Efectos

Se refleja en la información financiera y presupuestal un saldo en cuentas por cobrar que no esta conforme al acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, que menciona que los ingresos devengado y recaudado se deben registrar cuando se reciban.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar la cancelación de la cuenta, para dar cumplimiento a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables.

Preventivas

Apegarse y dar cumplimiento a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; por lo anterior se sugiere cancelar la cuenta por cobrar contra resultados de ejercicios anteriores.

 Dr. © Luis Fernando Pantoja Amaro Director General	 C.P. Fernando Cruz Muñoz Jefe del Departamento de Recursos Financieros	 C.P. Carlos R. Rodríguez Gómez Gerente de Auditoría	 C.P.C. Enrique Trueba Gracián Socio Responsable
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 21 de enero de 2019

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro		
Ejercicio de revisión	<input type="text" value="2018"/>		
Firma de Auditores	Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.		
Área o Unidad	Departamento de Recursos Financieros		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	
	Cuenta afectada	Servicios Personales	

Descripción del hallazgo

La entidad efectuó ampliaciones presupuestarias en los ejercicios 2018 y 2017 en servicios personales por \$26,281,501 y \$18,721,665, dicha ampliación no corresponde a sentencias laborales definitivas, por lo que no cumplió con lo que establecido en la fracción V del artículo 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la cual señala que "La asignación global de servicios personales aprobada originalmente en el Presupuesto de Egresos no podrá incrementarse durante el ejercicio fiscal. Lo anterior, exceptuando el pago de sentencias laborales definitivas emitidas por la autoridad competente.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$26,281,501.00	\$26,281,501.00 100%	\$26,281,501.00 100%	\$26,281,501.00 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Fracción V, del artículo 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Efectos

Que sea sujeto a una sanción por incumplimiento a lo que estable la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Recomendaciones

Correctivas

No realizar aumentos presupuestales al rubro de servicios personales para darle cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Preventivas

Apegarse a lo establecido en de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, establecer políticas presupuestales necesarias para que en lo sucesivo cuando se presupueste el área de servicios personales ya no se tenga que ampliar durante el ejercicio.

 Dr. © Luis Fernando Pantoja Amaro Director General	 C.P. Fernando Cruz Muñoz Jefe del Departamento de Recursos Financieros	 C.P. Carlos R. Rodríguez Gómez Gerente de Auditoría	 C.P.C. Enrique Trueba Gracián Socio Responsable
Nombre y cargo Titular de la entidad	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 21 de enero de 2019

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Informe de seguimiento a las observaciones de 2017:

a. la H. Junta Directiva

Del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro:

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro "CECYTEQ"** en adelante la Entidad (Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro), por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y respecto del cual presentamos nuestra opinión en informe por separado, hemos evaluado y determinado el seguimiento a las observaciones del ejercicio 2017, de conformidad con lo descrito en el numeral 1.3.5 del documento de Términos de referencia.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno del Instituto permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. El informe adjunto incluye un seguimiento a las salvedades y observaciones del ejercicio anterior con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la Entidad.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración de la H. Junta Directiva, y los administradores de la Entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración del Colegio y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Finalmente, expresamos que las observaciones finales contenidas en esta carta fueron comentadas con los siguientes servidores públicos:

Dr. Luis Fernando Pantoja Amaro – Director General
M. en D. Ma. Guadalupe Rocío del Llano Villegas – Directora Administrativa
C.P. M. Fernando Cruz Muñoz– Jefe de Departamento de Recursos Financieros

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
18 de enero de 2019

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
QUERÉTARO**
**INFORME DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO
ANTERIOR**
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Con relación al informe de observaciones sobre la revisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro “CECYTEQ”** emitido en el ejercicio anterior, procedimos al seguimiento de las mismas, y damos nuestros comentarios sobre la situación actual:

A. General

A.1 Limitaciones para el cumplimiento a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, respecto a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con la finalidad de constatar el debido cumplimiento de las obligaciones que en materia de contabilidad gubernamental le corresponde a la Entidad, conforme al acuerdo emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) referente a contar con un sistema informático de contabilidad gubernamental para la adecuada administración y registro de sus operaciones, se observó lo siguiente:

- a) La entidad está limitada en la generación de informes financieros al no operar al 100% el sistema de Contabilidad Gubernamental (Oracle Financiero) ya que para realizar algunas configuraciones las debe solicitar al departamento de sistemas de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro quien es el poseedor de la licencia del sistema, así mismo, la entidad depende del departamento de ellos para la generación de estados financieros anuales y comparativos.
- b) La entidad no opera sistemáticamente el control del inventario de bienes muebles e inmuebles a pesar de que el sistema de Contabilidad Gubernamental cuenta con un módulo específico para tal fin, el registro se lleva a cabo en Excel.

Recomendaciones:

- a) *Obtener el control operativo del sistema de contabilidad gubernamental como lo menciona el artículo 17 de la LGCG.*
- b) *Llevar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, asegurándose de cumplir con el artículo*

Fundamentos: Artículos 17, 19 fracción VII y 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor, e inventarios y Balance.

Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.

Comentarios CECYTEQ:

No se cuenta con un departamento de sistemas dentro de la Entidad por lo que se apoyan en el Gobierno del Estado para la parametrización correcta del sistema y cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Además de que el tener un departamento de sistemas implica la creación de nuevas plazas y no se cuenta con ese presupuesto.

Seguimiento:

A la observación a) El Colegio informa que el Sistema lo maneja Gobierno del Estado de Querétaro (GEQ), ya que este tiene la Licencia y cada adecuación de la Ley y se hicieron gestiones para otro software pero por seguridad y por el apoyo que les brinda el departamento de informática se quedan con el que maneja GEQ. Por lo que se considera No Solventada.

A la observación b) El colegio sigue operando el control de inventario en Excel, aun sin ocupar el modulo que cuenta el Sistema de Contabilidad Gubernamental. Por lo que se considera No Solventada.

A.2 Limitaciones para el cumplimiento de la generación de estados e información presupuestaria

Se observa que el sistema contable utilizado por la entidad para generar sus estados e información presupuestaria no se encuentra correctamente configurado para que muestre las cuentas que no tienen saldo por lo que al generar sus estados financieros y presupuestarios no muestra todas las cuentas que pide el CONAC en sus formatos.

A continuación, se enlistan los estados que no cumplen con el formato:

- Estado Analítico de Ingresos.
- Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional.
- Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Actividades.
- Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

También se observa que el sistema de contabilidad no genera el Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos clasificación administrativa.

Recomendación:

Se recomienda que se modifique el plan de cuentas de la Entidad adecuándolo a la codificación que proporciona el CONAC en el capítulo III del Manual de Contabilidad Gubernamental. Además de que se realicen todas las configuraciones necesarias para

que el Sistema de Contabilidad Gubernamental genere la información en tiempo real y con los formatos mínimos establecidos en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento: Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

*Capítulo III Plan de cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental
Capítulo VII De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios,
Programáticos y de los indicadores de Postura Fiscal del Manual de
Contabilidad Gubernamental*

Comentarios CECYTEQ:

El catálogo o plan de cuentas es proporcionado por parte del departamento de contabilidad del Gobierno del Estado de Querétaro, y es ahí donde el colegio se encuentra adherido, además de que para configurar el sistema dependen también de ellos. Se encuentran trabajando en la configuración del sistema para que en el ejercicio 2018 se corrija esta situación.

Seguimiento:

El Colegio realizó el trabajo conjunto con informática de Gobierno del Estado de Querétaro para la generación de los Estados Financieros y Presupuestarios, lo cual se pueda observar que el Colegio realizó la modificación a los Estados mencionados. Por lo que se considera Solventada.

A.3 Falta de información en Informe de pasivos contingentes

Observamos que en el informe de pasivos contingentes se presenta sin información alguna, cabe mencionar que aquí se deben de anotar todas aquellas obligaciones que tienen su origen en hechos específicos del pasado y que pueden ocurrir o no en el futuro, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones y jubilaciones, etc.

Recomendación:

Se recomienda que se realice un análisis para poder poner en este informe los pasivos contingentes con los que cuenta la Entidad de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC.

Fundamento: Capítulo VII De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales);

Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio;

Comentarios CECYTEQ:

No se tiene registrado ningún pasivo contingente dentro de la información financiera, por ese motivo dentro del informe de pasivos contingentes no se incluye información y se presenta en ceros.

Seguimiento:

El Colegio realizó una consulta con el mismo despacho para que se les oriente lo procedente para atender la observación de igual manera se le solicita al Titular del Órgano Interno de Control su asesoría para llevar a cabo el registro que determine, a la fecha de nuestra revisión el Colegio no cuenta con el registro de pasivos contingentes. **Por lo que se considera No Solventada.**

B. Efectivo y equivalentes

B.1 Control de los fondos fijos de caja

Como parte de nuestro trabajo de auditoría realizamos un arqueo de caja a los fondos fijos con que cuenta la Entidad el día 23 de octubre de 2017, donde observamos que los vales de caja no tienen el nombre de quien autoriza la salida, solo una firma, y también la persona que recibe el dinero no firma y en el espacio de solicitado aparecen solo nombre sin apellidos ni firma:

Recomendación:

Se recomienda que como parte de una medida de control interno se elabore un formato de vale de caja en el que se puedan incluir el nombre y firma de quien autoriza y nombre y forma de la persona que recibe el efectivo.

Comentarios CECYTEQ:

Se tomará en cuenta la recomendación hecha, para a fin de dar más claridad en las autorizaciones de los vales de caja.

Seguimiento:

El Colegio realizó las acciones necesarias para adecuar el formato de vales de caja, también informando a los responsables administrativos de planteles con oficio DA RM 301/2018 con fecha 06 de junio de 2018 que se aseguren de contar con el respaldo correspondiente. **Por lo que se considera Solventada.**

C. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

C.1 Cuenta por cobrar a la Federación provenientes de las ministraciones de 2016

En la revisión a los derechos a recibir efectivo o bienes y servicios, en el rubro de "Cuentas Por Cobrar Federación" se detectó una cuenta por cobrar por la cantidad de \$12,218,862, la cual se origina de la diferencia entre los ingresos que la federación se comprometió a transferir a CECYTEQ en el Anexo de ejecución por el ejercicio 2017 y los ingresos realmente cobrados y reflejados en estado de cuenta bancario.

Lo anterior no está de acuerdo con la normatividad del CONAC, pues según en el acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la

Federación, se manifiesta que, para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado en forma simultánea a la percepción del recurso. En consecuencia, la Entidad registró ingresos por \$12,218,862, lo cuales debieron registrarse hasta que se recibiera el efectivo.

Recomendación:

Realizar la corrección referente a esta situación ya que la información emanada de la contabilidad debe ser confiable, comparable y comprensible, y es la que servirá de base para la emisión de los informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública a rendir conforme los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento: Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación.

Comentarios CECYTEQ:

Se realizará una consulta al Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para solucionar este problema, ya que dichos recursos fueron presupuestados y se ejercieron y aún se espera recibir esos recursos.

Seguimiento:

El Colegio recibió un oficio con número CS/0543/iv/18 de la Coordinación de Subsidios de la Subsecretaría de Educación Media Superior donde menciona que no serán pagados de acuerdo con la normatividad aplicable ya que deberán cubrir los pagos respectivos a más tardar durante el primer trimestre del ejercicio fiscal, una vez cumpliendo el plazo referido, los recursos remanentes deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación el Colegio realizó la cancelación del saldo el 27 de junio de 2018 con la póliza PD-106DG. Por lo que se considera No Solventada.

D. Bienes Inmuebles y Muebles

D.1 No se lleva el registro y control del inventario de bienes muebles e inmuebles en el Sistema de Contabilidad Gubernamental e Inventarios no utilizados.

Se observa que no se utiliza el módulo de activos fijos con el que cuenta el Sistema de Contabilidad Gubernamental para llevar el control y registro de los inventarios de los bienes muebles, la Entidad lleva el control en un archivo electrónico alternativo (en archivo de Excel).

Recomendaciones:

- a) *Realizar una conciliación mensual entre el registro contable y el control y registro de los inventarios con el objeto de identificar posibles errores en el registro de las operaciones.*

- b) Apegarse a la normatividad legal aplicable sobre el control de inventarios de bienes muebles con la finalidad de dar cabal cumplimiento a sus disposiciones, así como implementar mecanismos de control, políticas y procedimientos en materia de levantamiento físico de inventarios.

Fundamento: Artículo 19-VII, 23 y 27 de la LGCG;
Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales);
Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio;
Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.

Comentarios CECYTEQ:

El motivo por el cual no se utiliza el módulo de activos fijos del sistema es porque no se cuenta con el recurso humano suficiente dentro de la entidad para realizar la captura de la información ya que esta se debe capturar de forma manual y con el personal existente en el departamento es prácticamente imposible realizar esta tarea.

Seguimiento:

A la fecha de nuestra revisión el Colegio sigue sin utilizar el módulo de activos fijos con que cuenta el Sistema de Contabilidad Gubernamental se sigue realizando en un archivo de Excel. Por lo que se considera No Solventada.

D.2 Registro de la Actualización de bienes inmuebles a valor catastral.

Se observa que por el ejercicio que termina el 31 de diciembre de 2017 la Entidad no ha registrado la revaluación de sus bienes inmuebles a cuando menos su valor catastral, tal como lo menciona el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental establece que "En el caso de bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda".

Así mismo, en las cuentas de patrimonio no se tiene una cuenta específica para registrar los efectos de revaluación hechos de sus bienes muebles a valor catastral, tal como se establece en el Capítulo III plan de cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.

Recomendación:

Solicitar a la Dirección de Catastro del Municipio en el que se ubique cada uno de los bienes Inmuebles los valores catastrales de los bienes propiedad de la Entidad, y en caso de que alguno se encuentre valuado por debajo de su valor catastral, actualizar su valor en inventarios de bienes inmuebles y realizar el registro contable necesario, registrando el abono a la cuenta de patrimonio "3.2.3.1 Revalúo de Bienes inmuebles" que se muestra en el plan de cuentas emitido por el CONAC.

Fundamento: Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Capítulo III Plan de Cuentas, del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Comentarios CECYTEQ:

Se le ha dado seguimiento a esta observación, mediante memorándum MEMO/DA/010/17 del día 24 de febrero de 2017 se solicitó al subdirector de jurídico, realizar todos los trámites pertinentes para obtener los valores catastrales de los bienes inmuebles. Mediante oficio SJ/07/2017 de fecha 27 de junio de 2017 el subdirector de jurídico informa que se solicitó la información a Catastro Estatal y Municipal y no se ha obtenido respuesta.

Seguimiento:

A la fecha de nuestra revisión el Colegio registró los edificios y los terrenos a valor catastral, entregando como soporte la valuación de los bienes inmuebles. Por lo que se considera Solventada.

D.3 Cálculo de la depreciación de bienes inmuebles sin haber realizado su valuación a cuando menos su valor catastral.

La Entidad calculó la depreciación de los bienes inmuebles durante el ejercicio 2017, sobre bases históricas y no sobre montos no revaluados como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Recomendación:

Realizar el cálculo de la depreciación de los bienes inmuebles sobre importes revaluados a cuando menos su valor catastral tomando en cuenta las Principales Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

*Fundamento: Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.*

Comentarios CECYTEQ:

No se han proporcionado por parte de catastro los valores catastrales de los bienes inmuebles por lo que no se pudo realizar la depreciación sobre montos revaluados, el Departamento de jurídico está realizando las gestiones necesarias con las dependencias correspondientes para la obtención de los valores catastrales.

Seguimiento:

El colegio realiza el cálculo y el registro de la depreciación con un valor catastral. Por lo que se considera Solventada.

E. Reservas

E.1 Reserva Laboral

La entidad no tiene registrado un pasivo o estimación por beneficios a los empleados como lo establecen las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. Cabe mencionar que en el ejercicio 2017 la Entidad contrato a un actuario para la realización del estudio actuarial del plan de pensiones y plan de prima de antigüedad e indemnización legal; pero no hizo registro alguno ni lo revela en notas a los estados financieros.

Recomendación:

Registrar en cuentas de orden o revelar en notas a los estados financieros el pasivo por obligaciones laborales, en lo que el CONAC emite las normas contables de registro.

Fundamento: Regla 12 Provisiones para demandas, juicios y contingencias de las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

Comentarios CECYTEQ:

El Estudio se realizó solo para fines informativos pues la regla 12.4 de las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio menciona que para el reconocimiento de un pasivo o estimación por beneficios a los empleados el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información las cuales a la fecha no se han emitido.

Seguimiento:

El Colegio no realizó el registro del estudio actuarial y no cuenta con un registro de reserva laboral. Por lo que se considera No Solventada.

F. Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

F.1 Ampliaciones presupuestales en el rubro de Servicios Personales

La entidad efectuó una ampliación por presupuestaria en servicios personales por \$18,721,665, dicha ampliación no corresponde a sentencias laborales definitivas, por lo que no cumplió con lo que establecido en la fracción V del artículo 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la cual señala que "La asignación global de servicios personales aprobada originalmente en el Presupuesto de Egresos no podrá incrementarse durante el ejercicio fiscal. Lo anterior, exceptuando el pago de sentencias laborales definitivas emitidas por la autoridad competente.

Recomendación:

Apegarse a lo establecido en de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, establecer políticas presupuestales necesarias para que en lo sucesivo cuando se presupueste el área de servicios personales ya no se tenga que ampliar durante el ejercicio.

Fundamento: Fracción V, del artículo 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Comentarios CECYTEQ:

Se tomarán en cuenta la observación y se hará una consulta a las autoridades competentes para verificar si ese artículo les aplica como entidad descentralizada, pues en interpretación de la Entidad sólo aplica a las Entidades Federativas.

Seguimiento:

El Colegio menciona que la observación no tiene sustento legal porque el artículo que se señala en la parte del fundamento de la observación, señala expresamente a las Entidades Federativas, sin embargo se observa que en la fracción V del artículo 13 tiene un segundo párrafo en el que hace referencia a Ente Público. Por lo que se considera No Solventada.