

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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 2024, 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 Gestión Administrativa,
- b) Notas de Desglose, y
- c) Notas de Memoria (cuentas de orden).

a) Notas de Gestión Administrativa:

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público. 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 Menchaca, Plantel Montenegro, Plantel la Esperanza, Plantel San Juan del Rio, Plantel Paso de Mata y Plantel la Tinaja de la Estancia.
La actual oferta educativa del CECyTEQ en sus diferentes planteles incluye 13 carreras técnicas: Mecatrónica, Electricidad, Electromecánica, Logística, Transformación de Plástico, Biotecnología, Electrónica, Producción Industrial, Programación, Mantenimiento Industrial, Procesos de Gestión Administrativa, Mantenimiento Automotriz y Máquinas Herramienta

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. 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 con 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 2024 (período enero a diciembre de 2024).
- 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. 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, Secretaria Técnica, Subdirección Jurídica, Dirección Académica, Dirección de Planeación y Evaluación, Dirección Administrativa y Directores de Planteles.



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. No aplica.

4. 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.

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) 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.

- c) 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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro
- d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y 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. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. El 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 revaluaron en el ejercicio 2024 a valor catastral.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro) 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.

En el año 2024 se realiza el estudio con el Despacho JR VALUACIONES ACTUARIALES S.C arrojando el cálculo para la prima de Antigüedad la cantidad de \$ 7,411,737.70 de los cuales \$ 12,303,838.80 corresponde a población por pensionarse.

La Entidad de manera regular ha venido realizando el cálculo actuarial, sin embargo, el monto de la reserva NO se incrementa en proporción a lo que arroja dicho cálculo, el Colegio no recibe subsidio para ese rubro, sin embargo, se realiza de acuerdo con su liquidez, el incremento a la reserva actuarial, al 31 de diciembre del 2024 el Colegio tiene una reserva por la cantidad de \$ 2,473,904.62.

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.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro					
Informe sobre Estudios Actuariales - LDF					
	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema					
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	Prestación Laboral				
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	Beneficio definido				
Población afiliada	297				
Activos					
Edad máxima	64.92				
Edad mínima	25.59				
Edad promedio	44.84				
Pensionados y Jubilados	43				
Edad máxima	79.45				
Edad mínima	46.24				
Edad promedio	62.73				
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	12.84				
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0.00%				
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	100.00%				
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	17.60%				
Crecimiento esperado de los activos (como %)	0.0000%				
Edad de Jubilación o Pensión	58.8				
Esperanza de vida	74.5				
Ingresos del Fondo					
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00				
Nómina anual					
Activos	64,766,923.73				
Pensionados y Jubilados	12,303,838.80				
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00				
Monto mensual por pensión					
Máximo	49,483.00				
Mínimo	9,967.00				
Promedio	23,844.65				
Monto de la reserva	0.00				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	12,303,838.80				
Generación actual	119,164,268.62				
Generaciones futuras	76,536,640.35				
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%					
Generación actual	265.27%				
Generaciones futuras	170.83%				
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	119,164,268.62				
Generaciones futuras	76,536,640.35				
Otros Ingresos	-				
Déficit/superávit actuarial					
Generación actual	119,164,268.62				
Generaciones futuras	76,536,640.35				
Periodo de suficiencia	12.48				
Año de descapitalización	2054				
Tasa de rendimiento	8.56%				
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial	2024				
Empresa que elaboró el estudio actuarial	JR VALUACIONES ACTUARIALES S.C				

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. No aplica
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. El colegio cuenta con una Reserva para Infonavit por un importe de \$ 23,184,103.79 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 periodo del que se trate. Depuración y cancelación de saldos. Todas las cuentas reflejan los saldos y movimientos actualizados.
- j) Depuración y cancelación de saldos. Nada que manifestar.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- 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.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El acuerdo CACQRO/05/02/2013 emitido por CONAC, fue modificado el 27 de diciembre del 2021 en el acta número CACQRO/002/2021, de la Tercera Sesión del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, para quedar de la siguiente manera:
"Los Entes Públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013 que hubiesen optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrados en el Activo por ser útil para el Ente Público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los Entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022."

En cumplimiento a lo anterior, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del estado de Querétaro al 31 de diciembre de 2022, reconoció la depreciación de los bienes muebles e inmuebles que se encuentren registrados en el Activo no circulante, adquiridos con anterioridad al año 2013.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. Durante el ejercicio 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
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica
- e) Valor 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	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO 2024	MONTO 2023	VARIACION	TIPO DE RECURSO
	RECURSOS DISPONIBLES					
1113152	2044471474 Cta.7035	BBV, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	6,359,491	17,657,222	-11,297,731	Ingresos propios
1113172	INVERSION DE BBVA_7417	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	0	2,054,511	-2,054,511	Recurso Federal
1151021	2048282757 Cta.9038	Fondo destinado a operaciones no recurrentes.	1,718,923	1,660,508	58,415	Ing. Propios
1151022	2048282765 Cta.9011	Fondo destinado a operaciones no recurrentes.	23,377,480	21,057,242	2,320,238	Ing. Propios
TOTAL			31,455,894	42,429,483	-10,973,589	

- 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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro.

9. 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.
 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
4510401	RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER	4,806,206
4510403	RENDIMIENTOS OTROS BANCOS	52
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) HUIMILPAN	96,638
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO	131,382
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER	30,970
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PINAL DE AMOLES	30,970
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO	205,285
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA	153,154
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO	27,251
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA	29,733
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO	37,785
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA	18,441
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA	37,043
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA TINAJA DE LA ESTANCIA	13,906
TOTAL		5,618,816

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL.	744,515
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIMILPAN	2,653,232
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESC.	5,322,077
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER	918,140
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES	661,465
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERÉTARO	8,011,450
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA	6,764,077
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RÍO	2,675,961
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA	3,053,197
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO	3,689,266
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA	1,483,433
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P.PASO DE MATA	1,340,252
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA	977,173
TOTAL		38,294,237

Cuenta 4910201. Plan de Cuenta.42210

Al 31 de diciembre del 2024, el CECyTEQ ha recibido radicaciones estatales por parte de Gobierno del Estado de Querétaro, la cual asciende a la cantidad de \$ **195,992,213** (cientos noventa y cinco mil novecientos noventa y dos mil doscientos trece pesos 00/100 m.n.) como a continuación se detalla:

MES	IMPORTE	CONCEPTO
Ene/2024	18,600,000	
Feb/2024	15,600,000	
Mar/2024	19,100,000	
Abr/2024	17,600,000	
May/24	15,600,000	
Jun/24	14,900,000	
Jul/24	20,396,932	
Ago/24	14,600,000	
Sep/24	12,100,000	
Oct/24	14,000,000	
Nov/24	24,000,000	
Dic/24	9,495,281	
Total	\$ 195,992,213	

Subsidio Federal:

Cuenta 4831021. Plan de Cuenta.42230

Al 31 de diciembre del 2024, el CECyTEQ ha recibido radicaciones por parte de la Federación, la cual asciende a la cantidad de \$ **103,931,534** (ciento tres millones novecientos treinta y un mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100 m.n.) de acuerdo al anexo de ejecución, los cuales se detallan de la siguiente manera:

MES	IMPORTE	CONCEPTO
Ene/2024		
Feb/2024	15,908,866	
Mar/2024	5,247,084	
Abr/24	10,965,516	
May/24	7,150,084	
Jun/24	7,309,936	
Jul/24	10,965,516	
Ago/24	8,801,114	
Sep/24	6,901,373	Se reintegra a la Federación \$ 1,483,759.00
Oct/24	12,860,655	
Nov/24	12,860,659	
Dic/24	4,960,732	
Total	\$ 103,931,534	

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

El CECYTEQ proyecto recaudar en el ejercicio 2024: De acuerdo a lo publicado en el periódico “La Sombra de Arteaga” del TOMO CLVI, No.102, de fecha 27 de diciembre de 2023 en la Pág. 46813 y en la pág. 46791 se aprueba recibir al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, para el ejercicio 2024 fue por: Ingresos Propios 33,150,000., Recurso Estatal 185,395,281, Recurso Federal 93,415,000.

Concepto	Presupuesto publicado en la Sombra de Arteaga Proyectado	Recaudado	Diferencia
Ingresos Propios	33,150,000	43,913,053	-10,763,053
Recurso Estatal	185,395,281	195,992,213	-10,596,932
Recurso Federal	93,415,000	103,931,534	-10,516,534
Total	311,960,281	343,836,800	-31,876,519

Se reintegra a la Federación en mes de septiembre del 2024 la cantidad de \$ 1, 483,759.00 (un millón cuatrocientos ochenta y tres mil setecientos cincuenta y nueve pesos 00/100 m.n.) por concepto de capital.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. Nada que manifestar.
- 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. Nada que manifestar.

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. No aplica para el Colegio.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. Se sistematizó 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.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos

homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio. Nada que manifestar

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

15. 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.

16. 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.

b) Notas de Desglose:

i) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios: Se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2024 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

Ingresos correspondientes al 31 de diciembre del 2024.

Monto Ingresos de Gestión	43,913,053
----------------------------------	-------------------

CLASE DE INGRESO	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL INGRESO
Reinscripciones	20,360,404	46.37 %

Ingresos generados por el Colegio derivado de los servicios que presta a la comunidad estudiantil.

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2024 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS		
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS		
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO		
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES		
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE		
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS		
IMPUESTO SOBRE NOMINAS		
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS		
RECARGOS DE IMPUESTOS		
MULTAS DE IMPUESTOS		
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES		
APORTACIÓN DE MEJORAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ		
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO		
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS		

SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO		
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR		
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO		
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA		
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS		
RECARGOS DE DERECHOS		
MULTA DE DERECHOS		
ARRENDAMIENTO		
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO		
OTROS PRODUCTOS		
RENDIMIENTOS BANCARIOS		
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL		
OTROS INTERESES		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
MULTAS		
INDEMNIZACIONES		
REINTEGROS		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES		
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES		
OTROS APROVECHAMIENTOS		

INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
TOTAL		\$ 0.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2024, y cualquier característica significativa.

Transferencias	Se informa que al 31 de diciembre del 2024 , se han recibido Recursos Estatales por la cantidad de:	195,992,213
	De igual forma se han recibido Recurso Federales por medio del Estado la cantidad de:	103,931,534
	Total	299,923,747

En el mes de Septiembre se reintegra a la Federación la cantidad de \$ 1,483,759.00 (un millón cuatrocientos ochenta y tres mil setecientos cincuenta y nueve pesos 00/100 m.n)

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2024, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden:

(Pesos)

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

Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento; transferencias; subsidios y otras ayudas; participaciones y aportaciones; intereses; comisiones y otros gastos de la deuda pública; otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como inversión pública, que en lo individual representen el 15% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2024:

(Pesos)

SERVICIOS PERSONALES	272,148,634
-----------------------------	--------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Sueldos base al personal permanente	108,702,877	39.94%
Remuneraciones adicionales y especiales	68,004,187	24.99%
Otras prestaciones Sociales	53,800,842	19.77%

MATERIALES Y SUMINISTROS	8,953,559
---------------------------------	------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Materiales de administración, e	3,639,263	40.65%

Materiales y artículos de construcción	1,793,885	20.04.%
--	-----------	---------

SERVICIOS GENERALES	36,680,427
----------------------------	-------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios profesionales, científicos	13,471,769	36.73%
Otros servicios generales	7,109,665	19.38%

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,823,853
---	-------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Becas	4,827,877	23.18%
Pensiones	6,635,741	31.87%
Jubilaciones	8,596,235	41.28%

* Nota: Se consideran los gastos que representan más del 15% y se integra de las tres fuentes de financiamiento que manejanos en el Colegio (Recurso Estatal, Recurso Federal y Recursos propios).

Los gastos más representativos del Colegio en el rubro de Servicios Personales, derivado del pago de la nómina y prestaciones del personal Docentes y Administrativos de los 12 Planteles y la Dirección General para cumplir con el objetivo del Colegio dar servicio y formar jóvenes productivos a la sociedad.

II) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2024:

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2024:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
320800610101	Becas	4,950
0593759206 / 0593785513	Recurso Propios	19,408
0157667035	Ingresos Propios	95,081
111299530	Dispersión de nómina	8,523,154
111379011	Reserva Infonavit	12
111379038	Reserva Actuarial	46
117332114	Becas	1
119106502	BECAS ALUMNOS ESTADIAS	4,650
0119707174	R.ESTATAL CONVENIO 2023	6,504
0121730711	Recurso Federal	8,016,087
404682273	Ingresos Propios	91,525
404682265	Ingresos Propios	39,996
TOTAL		\$ 16,801,414

Movimientos que se realizan día con día en las cuentas de bancos del Colegio para cubrir las necesidades que se puedan generar en los Planteles y Dirección General, al cierre del ejercicio reintegran el fondo revolvente los Planteles.

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2024:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA 2044471474	Inversión de BBVA 7035	6,359,491	Inversión Diaria.
BBVA 2048282757	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	1,718,923	Inversión Diaria.
BBVA 2048282765	Fondos destinado a operaciones no recurrentes	23,377,480	Inversión Diaria.
TOTAL		\$ 31,455,894	

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2024 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		No aplica		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		\$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2024 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e 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:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	41,465	\$ 41,465 Viáticos al festival Académico y Academias Nacionales en Chihuahua, para la Lic. Rosaura Mora Cardador, transferencia realizada el 25 de marzo 2024 a la agencia de viajes Manoath Esquivel Yamileth, dicha empresa no otorgó el servicio, por tal motivo la Lic. Rosaura debe realizar el proceso correspondiente para el reintegro al Colegio.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 41,465	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	8,099	\$ 8,099.00 Diferencia por pago de impuestos, recuperación incierta depende del SAT, Saldo correspondiente al ejercicio 2020.
Sub-Total	\$ 8,099	
TOTAL	\$ 49,564	

(Pesos)

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2024 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e 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	No aplica	

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	0	

- Inventarios**

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA		No aplica		
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

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

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

- Almacenes**

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

El saldo de almacén y recepción al 31 de diciembre del 2024 como a continuación se detalla:

Recepción es por la cantidad de \$ 16,859,730.29 (dieciséis millones ochocientos cincuenta y nueve mil setecientos treinta pesos 29/100 m.n.) el cual su registro contable es de 0 (cero), de acuerdo al diseño del sistema se van reflejando las órdenes de compra en esta cuenta.

La Entidad NO cuenta con almacén, las compras que se realizan son para la operación diaria del Colegio.

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2024 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		No aplica	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
TOTAL		\$ 0.00	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2024 de las Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2024 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	275,668.75	6,204,624.60	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo de cómputo y Tec de la información	4,117,259.00	27,291,488.27	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros mobiliarios y Eq de admón.	0.00	88,493.11	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipos y aparatos audiovisuales	259,778.97	2,299,941.41	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Aparatos deportivos	0.00	89,380.34	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Cámaras Fotográficas	4,151.74	70,246.85	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otro mobiliario y Eq. Educativo y recreativo	14,475.60	4,796,407.78	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo médico y laboratorio	558.73	2,776,353.43	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Instrumental médico y de laboratorio	0.00	882,138.64	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Vehículos y Eq. de transporte	107,179.80	3,375,315.55	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Maquinaria y Eq. industrial	877,470.07	5,711,057.48	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Sistema de aire acondicionado, calefacción	20,190.25	455,532.37	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. de comunicación y telecomunicación	7,194.58	64,971.81	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado

Eq. de generación eléctrica, aparatos y accesorios	79,730.71	1,272,401.93	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Herramientas y maquinas-herramientas	435,836.61	5,087,812.28	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros equipos	121,040.26	1,053,774.40	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
TOTAL	\$ 6,320,535	\$ 61,519,940.25				

De conformidad con los parámetros por el CONAC, se estima de vida útil de los Bienes Muebles aplicando los porcentajes asignados a cada bien, para la depreciación anual, el método que utiliza el Colegio es lineal

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2024 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS						
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	10,189,493	91,791,347	Lineal	3.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES						
TOTAL	\$ 10,189,493	\$ 91,791,347				

De conformidad con los parámetros por el CONAC, la estimación de vida útil de los Edificios es de 30 años y una aplicación de 3.3% para la depreciación anual, el método que utiliza el Colegio es lineal.

Reclasificación en la depreciación de los Edificios de: Plantel Querétaro por la cantidad de 13,674.74 y Plantel Montenegro 478,992.54, dando un total de \$492,667.29, se afecta Resultado de Ejercicios Anteriores.

Plantel Montenegro: Según OFICIO DC/AVC/2637/2024 recibido por parte de la Dirección de Catastro, Área de Valuación Catastral, se disminuye el Terreno por la cantidad de \$20,048,438.20 (veinte millones cuarenta y ocho mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 20/100 m.n.) y el Edificio por la cantidad de \$ 4,427,388.17 (cuatro millones cuatrocientos veintisiete mil trescientos ochenta y ocho pesos 17/100 m.n.).

Plantel Querétaro: Se recibe el OFICIO DC/AVC/2627/2024 de la Dirección de Catastro, Área de Valuación Catastral, el disminuye el Edificio por la cantidad de \$ 331,510.63 (trescientos treinta un mil quinientos diez pesos 63/100 m.n.).

Plantel la Esperanza: El terreno se tenía registrado de acuerdo las actualizaciones de catastro por la cantidad de \$ 12,900,000.00 (doce millones novecientos mil pesos 00/100 m.n), pero se nos informa que este Terreno está en Comodato de acuerdo al contrato C-PEEQ-PM-BI/107/2022 celebrado a los veintiocho días del mes de febrero del año dos mil veintidós con el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, por lo cual se hace la reclasificación por la cantidad de \$ 12, 899,999.00 (doce millones ochocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 00/100 m.n.)

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2024, 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				No aplica		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00		

- Estimaciones y Deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
ESTIMACIONES POR DETERIORO DE INVENTARIOS	
ESTIMACIONES POR DETERIORO DE BIENES	
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2024 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

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

Depósitos en garantía con Infra y con la CFE por la cantidad de \$ 32,896.80

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2024 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 10 "información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	18,560,343	RETENCIONES DE ISPT 8,523,154 RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILABLES 19,090 RETENCION I.S.R. DE ARRENDAMIENTO 13,351 RETENCION I.S.R. DE PROFESIONALES 70,254 RETENCION ISR 1.25 RESICO 1,266 RETENCIO DEL ISN 1,119,311 OTRAS RETEN. Y CONTRIBUCIONES POR PAG (cuotas IMSS) 8,813,918 Los impuestos se pagan en el mes siguiente como lo establece la Ley
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 18,560,343	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2024 de los **documentos por pagar** en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total		\$ 0.00
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total		\$ 0.00
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total		\$ 0.00
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		\$ 0.00

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2024 de los recursos localizados en **fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración** a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA		No aplica	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total			\$ 0.00

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA		No aplica	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$ 0.00		
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de los **pasivos diferidos** y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2024. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	No aplica	
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de las **provisiones**, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2024. Asimismo, las características significativas que les impacten.

Nota: El Colegio cuenta con el estudio actuarial del ejercicio 2024, obligaciones laborales derivadas del pago por concepto de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal que asciende a un monto de:

Prima de antigüedad	Indemnización legal
\$ 7,411,737.70	\$ 12,303,838.80

En el Informe de Pasivos Contingentes se revela la cantidad de \$ 17,357,202 (Diecisiete millones trescientos cincuenta y siete mil doscientos dos pesos 00/10 m.n.):

Esta información se considera en el informe sobre Pasivos Contingentes del compromiso de pago de los juicios y las obligaciones que se tiene en el Área Jurídica. Se llena de manera manual para dar cumplimiento a las recomendaciones de la Contraloría y del Despecho externo que nos dictaminan los Estados Financieros, esto es derivado de no contar con reglas específicas de la CONAC.

Nota 1.- Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo, se registran de acuerdo a Oficio de estimación que nos Remite el área Jurídica del Colegio para Futuras Contingencias, Juicios en trámite sin ningún laudo resolutorio \$ 5,053,363.32

Nota 2.- Provisión para Pensiones a Largo Plazo , Se recibe por parte de Gobierno del Estado de Querétaro el Estudio Actuarial reflejando los compromisos en contingencias Laborales. \$ 12,303,838.80

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Indemnización legal	0		
	0		
	0		
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de **otros pasivos**, por tipo circulante y no circulante los montos al 31 de diciembre del 2024. Asimismo, las características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

(Pesos)

OTROS PASIVOS	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS SIGNIFICATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Circulante		
Sub-Total	\$ 0.00	
No circulante		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

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 2024:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$4,824,696)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles	4,824,696	2,098,522.36 POR MEDIO DE IIFEQ MAQUINARIA Y EQUIPO INDUS 409,376.35 POR MEDIO DE IIFEQ EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TE 96,338.29 POR MEDIO DE IIFEQ EQUIPOS Y APARATOS AUDIOV 27,578.00 POR MEDIO DE IIFEQ EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TE 36,274.54 POR MEDIO DE IIFEQ EQUIPOS Y APARATOS AUDIOV 273,565.12 POR MEDIO DE IIFEQ TORNO ENGRANADO 449,657.76 POR MEDIO DE IIFEQ HERRAMIENTASY MAQUINARIA 66,781.12 POR MEDIO DE IIFEQ MAQUINARIA INDUSTRIAL - 2713.03 EQUIPO COMPUTO -3 EQUIPO COMPUTO 33,524.00 EQ MEDICO DONACION

		328,744.00 MAQUINARIA INDUSTRIAL DONACION IFEQ 107,050.60 HERRAMIENTASY MAQUINARIA DONACION IFEQ.60
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2024 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -12,763,460	El resultado es derivado de la operación del colegio
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ - 5,093,782.47	REINTEGRO RENDIMIENTOS EJER./2023 2,018.00 REINTEGRO CAPITAL EJER.2023 4,300,250.65 REINTEGRO RENDIMI.EJER2023 73,882.00 RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES -3.13 RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES -647.62 REINTEGRO FAFEF EJERC.2023 16,137.58 CORTES CHIMAL PAULINO JAVIER 191,215.39 REINTEGRO CTA.2120 EJERC.2023 91.00 REINTEGRO CTA.2120 EJERC.2023 727.00 REINTEGRO PEDETI 2023 18,642.00 CTA.2121001 PROVEEDORES -1,197.69 .00 RECLASIFICACION DEPRECIACION P.QUERETARO 13,674.75

		RECLASIFICACION DEPRECIACION EDIFICIO MONTENEGR 478,992.54
REVALÚOS	\$2,683,568.20	
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,683,568.20	ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.HUIMILPAN 2,053,760.02 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PEDRO ESCOBEDO 4,972,319.92 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PEÑAMILLER 206,800.00 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PEÑAMILLER 1,649,296.82 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PINAL DE AMOLES 450,000.00 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PINAL DE AMOLES 1,645,815.32 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.CORREGIDORA 8,673,147.50 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.CORREGIDORA 3,811,377.29 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.SAN JUAN DEL RIO 1,200,001.20 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.SAN JUAN DEL RIO 4,682,688.34 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.MENCHACA 1,129,617.50 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.MENCHACA 324,997.95 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.LA ESPERANZA 1,200,000.00 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.LA ESPERANZA 1,557,383.31 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PASO DE MATA1,600,000.00 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.PASO DE MATA2,112,747.41 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.LA TINAJA DE ESTANCIA 295,782.67 ACT.SEGUN CATASTRO TERRENOS Y EDIFICIOS P.LA TINAJA DE ESTANCIA 1,718,126.35 TERRENO EN COMODATO P.LA ESPERANZA -1,199,999.00 TERRENO EN COMODATO P.LA ESPERANZA -600,000.00 TERRENO EN COMODATO P.LA ESPERANZA -1,800,000.00 TERRENO EN COMODATO P.LA ESPERANZA -450,000.00 TERRENO EN COMODATO P.LA ESPERANZA -8,850,000.00 ACTUALIZACION EDIFICIO Y TERRENO P.QUERETARO S/CATASTRO -331,510.63 ACTUALIZACION EDIFICIO Y TERRENO P.MONTENEGRO S/CATASTRO -20,048,438.20 ACTUALIZACION EDIFICIO Y TERRENO P.MONTENEGRO S/CATASTRO -4,427,388.17 ACTUALIZACION EDIFICIO Y TERRENO P.QUERETARO S/CATASTRO 1,107,042.60
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 2,491,815	
Reservas de Patrimonio	0	

Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	2,491,815	Reserva Actuarial 171,576.49 Incremento y pago de finiquitos. Reserva Infonavit 2,320,238.32 Incremento
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

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	2024	2023
Efectivo		
Bancos / Tesorería	16,801,413.57	17,047,103
Bancos / Dependencias y Otros	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6,359,490.89	19,711,733
Fondos con afectación específica	25,096,403.46	22,717,750
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Otros efectivos y equivalentes		
Total	\$ 48,257,308	\$ 59,476,586

Se detallan las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2024 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0.00	\$ 0.00
Terrenos		
Viviendas		

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2024	2023
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	\$12,782,335	\$ 7,575,740
Mobiliario y Equipo de Administración	8,791,665	6,098,101
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,227,919	293,831
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	2,334,500	535,900
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$12,782,335	\$ 7,575,740

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

(Pesos)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ -12,763,460	\$ 7,557,737
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 14,326,517	\$ 10,988,752
Depreciación	\$ 16,510,028	\$ 13,771,048
Amortización		

Incremento CxC y Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-41,465	-
Incrementos en activos	-	7,481
Incremento en pasivo		502,414
Incremento en el Patrimonio	-	-3,292,191
Disminución de cuentas Pasivo Circulante	-32,746	-
Disminución de cuantas patrimonio Generado	-2,109,301	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,563,057	\$ 18,546,489

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el “Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables” y sus modificaciones:

A. Formato de la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1/01/2024 al 31/12/2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 342,353,041
2. Más ingresos contables No Presupuestarios	\$ 0.00
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 342,353,041

B. Formato de la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1/01/2024 al 31/12/2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 351,388,808
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	8,791,665
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,227,919
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,334,500
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	428,251
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 16,510,028

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,510,028
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Otros Gastos	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 355,116,501

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

Las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Cuentas de Orden Presupuestario:

- 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)

Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	No aplica	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2024, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Emisión de obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	No aplica			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa				

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2024, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Avales y garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	No aplica			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	No aplica	

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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	No aplica		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2024, y vencimiento:

(Pesos)

Bienes Concesionados o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	No aplica	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		0	

Bienes Inmuebles:

Los Terrenos de los planteles: Pedro Escobedo , Huimilpan y la Esperanza está en Comodato de acuerdo a la renovación del contrato C-PEEQ-PM-BI/107/2022 celebrado a los veintiocho días del mes de febrero del año dos mil veintidós con el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, cabe mencionar que para ser reconocidos en la contabilidad en los Estados Financieros son registrados a valor de un 1.00 (pesos m.n.)

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

(Pesos)

Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento			

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2024 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	311,960,281.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	30,392,759.91
Ley de Ingresos Devengada	342,353,040.91
Ley de Ingresos Recaudada	-342,353,040.91
Total	\$ 0.00

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	-311,960,281.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,258,513.60
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-48,687,040.45
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	351,388,807.85
Presupuesto de Egresos Ejercido	-351,388,807.85
Presupuesto de Egresos Pagado	351,388,807.85
Total	\$ 0.00

M. en C. David Chaparro Aguilar
Director General

M. en F. María Fernanda Pichardo Berber
Directora Administrativa

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