



**ZAPATA DENIS**  
contadores públicos, S.C.P.

# **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-QRO)**

**INFORMES DE AUDITOR INDEPENDIENTE,  
EJERCICIO 2019**

- a) ESTADOS FINANCIEROS**
- b) SOBRE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**
- c) CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA  
FINANCIERA**



**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL**

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA  
DEL ESTADO DE QUERETARO**

**Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019; y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujo de efectivo, el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al ejercicio 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas, y otra información explicativa y sus anexos.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con la Ley de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, y con las reglas contables que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### **Fundamento de la Opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de este informe. Soy independiente de la Entidad, de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. Asimismo, he cumplido con el resto de mis responsabilidades éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

### **Párrafo de énfasis**

Llamo la atención sobre el importe revelado en la Nota de Memoria Inciso II, donde se revela el importe del cálculo que ha realizado el Colegio por los beneficios a los empleados, de acuerdo a lo establecido en la NIF D-3. A la fecha del presente informe el Colegio revela en la citada nota, el importe del cálculo, sin embargo no cuenta con el estudio actuarial que sustente de manera correcta el saldo acumulado de los beneficios a los empleados de acuerdo a la norma citada.



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

### Otras cuestiones

Los estados financieros del Colegio correspondientes al ejercicio 2018, fueron auditados por otro Contador Público Independiente. Dichos importes e información se presenta de manera comparativa, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

### Responsabilidades de la Administración de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros, de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sean por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración de la Entidad es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar y cumplir con el postulado de "Existencia Permanente"; revelar, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizar el postulado básico de existencia permanente, a menos que la Administración tenga la intención de cesar operaciones o existan indicios de una posible derogación del Decreto que le dio vida.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.





## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Evalúo si es adecuado que la Administración utilice la presunción del postulado de existencia permanente para preparar los estados financieros, y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar funcionando. Si concluyo que existe incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de cumplir con el postulado de existencia permanente.
- Evalúo en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, el resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa y si representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financiera y con las reglas que han emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de mi auditoría.

**C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis**

**Socio Director**

**Santiago de Querétaro, a 16 de enero de 2020**



Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingreso de Gestión	15,415,715	15,659,544	Gastos de Funcionamiento	96,130,897	91,201,627
Impuestos	0	0	Servicios Personales	74,668,324	73,889,453
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	6,600,713	7,375,660
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	14,858,859	13,118,345
Derechos	0	0			
Productos	0	0			
Aprovechamientos	0	0			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,415,715	15,659,544	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudas</b>	<b>801,234</b>	<b>660,667</b>
			Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
			Transferencias al resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	198,471	57,904
			Ayudas Sociales	602,763	602,763
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>83,845,018</b>	<b>79,497,345</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Diminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0			
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>99,260,733</b>	<b>95,156,889</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>5,110,126</b>	<b>4,483,242</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,110,126	4,483,242
			Provisiones	0	0
			Diminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>102,042,256</b>	<b>96,345,537</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-2,781,523</b>	<b>-1,188,648</b>

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

L.F. M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. RICARDO ZAMORA PÉREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	3,288,795	6,271,728	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,138,215	1,787,873
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	784,514	323,026	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,600	99,934	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	26,100
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>4,074,909</b>	<b>6,694,689</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	22,200	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,160,415</b>	<b>1,813,773</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	146,163,663	143,080,627	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	71,088,209	67,923,003	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	521,971	173,971	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,225,950	-18,115,824	Provisiones a Largo Plazo	397,496	604,700
Activos Diferidos	57,464	57,464	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>397,496</b>	<b>604,700</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,557,912</b>	<b>2,418,473</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>194,605,358</b>	<b>193,119,241</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>198,680,267</b>	<b>199,813,930</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>201,887,510</b>	<b>198,677,807</b>
			Aportaciones	201,887,510	198,677,807
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-4,765,155</b>	<b>-1,282,349</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,781,523	-1,188,648
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,983,632	-93,701
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>197,122,355</b>	<b>197,395,458</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>198,680,267</b>	<b>199,813,930</b>

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

LF Y M.A.E. AGUIRRE CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. JESÚS RAMÍREZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Exceso o Insuficiencia	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	198,677,807	0	0	0	198,677,807
Aportaciones	198,677,807	0	0	0	198,677,807
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>	0	-93,701	-1,188,648	0	-1,282,349
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,188,648	0	-1,188,648
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-93,701	0	0	-93,701
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>	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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	198,677,807	-93,701	-1,188,648	0	197,395,458
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	3,209,704	0	0	0	3,209,704
Aportaciones	3,209,704	0	0	0	3,209,704
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>	0	-1,889,931	-1,592,876	0	-3,482,806
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,781,523	0	-2,781,523
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,889,931	1,188,648	0	-701,283
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>	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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	201,887,510	-1,983,632	-2,781,523	0	197,122,355

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>8,191,394</b>	<b>7,057,730</b>	<b>PASIVO</b>	<b>22,200</b>	<b>882,761</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>3,081,268</b>	<b>461,488</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>22,200</b>	<b>675,557</b>
Efectivo y Equivalentes	2,982,934	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	649,457
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	461,488	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	98,334	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	26,100
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	22,200	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,110,126</b>	<b>6,596,243</b>	<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>207,204</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	3,083,036	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,165,206	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	348,000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,110,126	0	Provisiones a Largo Plazo	0	207,204
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>3,209,704</b>	<b>3,482,806</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>3,209,704</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	3,209,704	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>3,482,806</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,592,876
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,889,931
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

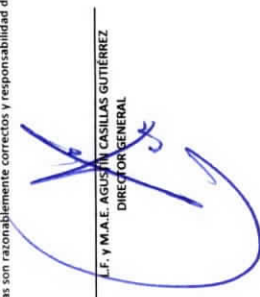
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

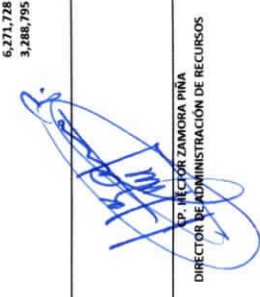
L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

OP. VÍCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
<b>Origen</b>			<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Impuestos	99,260,733	95,156,889	Origen	290,941	4,410,048
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	4,410,048
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	290,941	0
Productos	0	0	Aplicación		
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,602,477	23,367,540
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,415,715	15,659,544	Bienes Muebles	4,777,288	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	825,189	23,367,540
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-5,311,536	-18,957,492
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	83,845,018	79,497,345			
Otros Orígenes de Operación	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Aplicación</b>			<b>Origen</b>		
Servicios Personales	96,932,131	91,862,294	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	74,668,324	70,689,433	Interno	0	0
Servicios Generales	6,603,713	7,393,950	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,858,859	13,118,245	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación		
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda		
Ayudas Sociales	198,471	57,904	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	602,763	602,763	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,982,934	-15,662,899
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,271,728	21,934,626
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	3,288,795	6,271,727
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación					
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,328,603</b>	<b>3,294,595</b>			

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

  
L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

  
CP. RECTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS




Informe sobre Pasivos Contingentes  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: Querétaro COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial 1	Movimientos del Período 2	Saldo Final 3 = (1+2)
<b>A. Fondos Contingentes a Corto Plazo</b>	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
<b>B. Fondos Contingentes a Largo Plazo</b>	604,700	-207,204	397,496
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	604,700	-207,204	397,496
<b>Total Pasivos Contingentes</b>	<b>604,700</b>	<b>-207,204</b>	<b>397,496</b>

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

  
L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

  
CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO**

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGG), así como a la normatividad emitida CONAC, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2019, 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:**

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

**Activo**

- **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posición del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro:

CONCEPTO	Diciembre 2019	Diciembre 2019
Efectivo	0	0
Banco/Tesorería	3,288,794	2,585,424
Banco/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	3,686,304
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
	<b>3,288,794</b>	<b>6,271,728</b>

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

(Pesos)

CONCEPTO	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	205,649	171,936
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	578,865	81,996
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1,600	319,804
Total	786,114	573,736

En este apartado se informa el tipo de las cuentas con afectación específica durante el ejercicio fiscal 2019:

CUENTAS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	INSTITUCION BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
FAETA 2019	BBVA BANCOMER CHEQUERA	1112635917
FAETA 2019	BBVA BANCOMER INVERSION	2049398724
FONDO ESTATAL 2018 (ENERO-JUNIO)	BBVA BANCOMER CHEQUERA	111580892
FONDO ESTATAL 2019 (ENERO-JUNIO)	BBVA BANCOMER CHEQUERA	112635917
FONDO ESTATAL 2019 (ENERO-JUNIO)	BBVA BANCOMER INVERSION	2049398724

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2019 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		
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0</b>		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2019 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	205,649	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	578,865	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>784,514</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	



OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
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
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
d) Mayor a 365 días	
DOCUMENTOS POR COBRAR	0
DEUDORES DIVERSOS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>784,514</b>

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2019 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	1,600	
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	
<b>Sub-Total</b>	<b>1,600</b>	
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	

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,600</b>

- **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 MERCANCIAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

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

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

• **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 2019 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		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	NO APLICA

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	0	NO APLICA
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2019 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2019 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 AL 31 DE NOV DE 2018	ALTA (BAJA)	MONTO AL 31 de Diciembre de 2019
TERRENOS	79,510,562	0	79,510,562
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	66,653,101	0	66,653,101
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>143,163,663</b>	<b>0</b>	<b>146,163,663</b>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,476,673	0	2,476,673
EQ. DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INFO	13,667,531	782,993	14,450,524
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,195,751	18,908	13,214,659
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,265,232	0	1,265,232
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	333,629	0	333,629
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,364,130	0	1,364,130
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	966,687	0	966,687
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	2,585,319	523,700	3,109,019
SIST DE AIRE ACOND,CALEF Y DE REFRIG	159,039	0	159,039
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	274,683	0	274,683
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	427,878	0	427,878
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	18,632,283	187,636	18,819,283
OTROS EQUIPOS	12,799,545	681,143	13,480,688
BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	745,449	0	745,449
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>68,893,830</b>	<b>2,194,380</b>	<b>71,088,209</b>



SOFTWARE	521,971	0	521,971
<b>TOTAL BIENES INTANGIBLES</b>	<b>521,971</b>	<b>0</b>	<b>521,971</b>

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 DE OFICINA Y ESTANTERIA	114,735	531,672	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQ DE COMPUTO Y TECNOL DE INFORMACION	1,054,166	5,781,631	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE CAPACITACION	1,961	27,540	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	222,322	983,350	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	51,453	283,677	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO CULTURAL	154,772	799,218	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	95,761	549,043	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE TRANSPORTE	298,197	1,302,266	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
SISTEMAS DE AIRE ACOND Y CALEFACC	11,289	45,550	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS	1,243,711	4,430,833	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
OTROS EQUIPOS	402,039	1,812,936	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
<b>TOTAL</b>	<b>3,650,406</b>	<b>16,547,716</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,459,721	6,678,235	3.00%			EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0				
<b>TOTAL</b>	<b>1,459,721</b>	<b>6,678,235</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2019, 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	521,971					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 521,971</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>		

- **Estimaciones y deterioros**

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

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

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2019 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)		
CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA (DEPOSITOS)	57,464	CON CFE
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>57,464</b>	

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
BIENES EN COMODATO	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 57,464</b>

**Pasivo<sup>1</sup>**

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2019 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,833	
PROVEEDORES POR PAGAR	-23,842	
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	-1,117,657	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2,550	
<b>Sub-Total</b>	<b>-1,138,216</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
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	-22,200	
<b>Sub-Total</b>	<b>-22,200</b>	

<sup>1</sup> 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 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

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

	-397,496	PROVISION LARGO PLAZO
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	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>-397,496</b>	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>-1,557,912</b>	

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2019 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	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>	
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	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>	



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
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2019 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0</b>		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0	FONDOS EN GARANTÍA	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			

FONDOS CONTINGENTES	
FONDOS DE FIDEICOMISOS	
OTROS FONDOS DE TERCEROS	
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	
Sub-Total	0
TOTAL	0

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre de 2019. 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		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

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 de 2019 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

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

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y 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	

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA 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	0
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0
OTROS INTERESES	0
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
MULTAS	0
INDEMNIZACIONES	0
REINTEGROS	0
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0

APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0
OTROS APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	-15,415,715
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
<b>TOTAL</b>	<b>-15,415,715</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa, el monto al 31 de diciembre de 2019, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0		
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0</b>		



**Gastos y otras pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre de 2019:

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	<b>96,932,131</b>
------------------------------	-------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	74,668,324	73.17%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,603,713	6.47%
SERVICIOS GENERALES	14,858,859	14.56%
AYUDAS SOCIALES	198,471	0.19%
PENSIONES Y JUBILACIONES	602,763	0.60%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	5,110,126	5.01%

**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 de 2019:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,209,704	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	126,667	
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0
Bienes Muebles	0
Bienes Intangibles	0

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2019 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>6,983,277</b>	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-2,067,325</b>	
<b>REVALÚOS</b>	<b>0</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 0</b>	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 0</b>	
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	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Efectivo Fondos Fijos	0	0
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,288,794	2,585,424
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	3,686,304
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,288,794</b>	<b>6,271,728</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2019 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 30 de diciembre de 2019 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 (IIFEQ)	3,083,036	100.00%	0%
Bienes Muebles	1,211,310	10.46%	89.54%

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)

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$-2,761,523</b>	<b>\$-1,188,648</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<b>\$5,110,126</b>	<b>\$4,483,242</b>
Depreciación	5,110,126	4,483,242
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Otros ingresos y beneficios	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$2,328,603</b>	<b>\$3,294,594</b>

**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:**

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>-99,260,733</b>	<b>-95,156,889</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 0</b>
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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0</b>
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros ingresos presupuestarios no contables		0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>-99,260,733</b>	<b>-95,156,889</b>

**B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:**

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
<b>1. Egresos Presupuestarios</b>	<b>100,318,670</b>	<b>93,701,909</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>3,386,539</b>	<b>1,839,615</b>
Mobiliario y equipo de administración	39,979	18,000
Eq. Cómputo y tecnologías de la Información	724,915	1,730,159
Eq. y aparatos audiovisuales	7,990	73,456
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0
Otros equipos	131,804	0
Eq. De aire acondicionado y calefacción	61,360	18,000
Cámaras fotográficas y de video		0
Eq. de comunicación y telecomunicación	66,533	0
Software	348,000	0
Equipo de generación eléctrica	427,878	0
Vehículos y equipo de transporte	523,700	0
Equipo de defensa y seguridad		0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,054,378	0
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		



Obra pública en bienes propios			
Proyectos productivos y acciones de fomento			
Inversiones para el fomento de actividades productivas			
Compra de títulos y valores			
Concesión de préstamos			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Otras inversiones financieras			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Amortización de la deuda pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)			
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>5,110,126</b>	<b>4,483,242</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		<b>5,110,126</b>	<b>4,483,242</b>
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
Otros Gastos Contables No Presupuestales			
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>102,042,256</b>	<b>96,345,537</b>

**Notas de Memoria:**

**VI) Notas al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.**

**1.- Contables**

**i) Cumplimiento a observaciones de la Auditoría Superior de la Federación.**

En el año 2017 el CONALEP Querétaro dio cumplimiento a lo observado por la Auditoría Superior de la Federación para los años de 2009, 2011, 2015 y 2016, observaciones relativas al reintegro con recursos propios a Fondos Federales FAETA de los mismos años, como a continuación se menciona:

En el Ejercicio 2009: por un monto de \$4'879,681.87 (Cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 m.n.)

En el Ejercicio 2011: por un monto de \$383,320.31 (trescientos ochenta y tres mil trescientos veinte pesos 31/100 m.n.).

En el Ejercicio 2015: por un monto de \$8'586,415.85 (Ocho millones quinientos ochenta y seis mil cuatrocientos quince pesos 85/100 m.n.).

En el Ejercicio 2016: por un monto de \$5'952,973.26 (Cinco millones novecientos cincuenta y dos mil novecientos setenta y tres pesos 26/100 m.n.).

Las observaciones son generadas por la aplicación de fondos federales FAETA, principalmente para el pago del 50% de los sueldos de las plazas de trabajadores adscritos a la Dirección General, integran un total de \$19'802,391.29 (Diez y nueve millones ochocientos dos mil pesos trescientos noventa y un pesos 29/100 m.n.), de los cuales se ejercieron \$14'922,709.42 (Catorce millones novecientos veintidós mil setecientos nueve pesos 42/100 m.n.) en el rubro de Servicios Personales y \$4'879,681.87 (Cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 m.n.). Dichos fondos se ejercieron en el ejercicio fiscal 2017 y así también se efectuó la comprobación a la Auditoría Superior de la Federación de la correcta ejecución.

Derivado de lo anterior el CONALEP Qro., con fecha de 15 de enero de 2018, realizó el reintegro del remanente del FAETA correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se anexa el siguiente cuadro:

Nombre del fondo o programa al que pertenece el reintegro	Monto del reintegro	Fecha del reintegro	Número de Línea de Captura de la TESOFE
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 28,684.79	15-ene-18	0018AAACK203644894428
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,560,343.00	15-ene-18	0018AAACK273644898471
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,040,229.00	15-ene-18	0018AAACK303644898495
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,536,327.00	15-ene-18	0018AAACK413644893409
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,024,218.00	15-ene-18	0018AAACK513644890444
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 88,800.00	15-ene-18	0018AAACK563644898420
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,536,327.00	15-ene-18	0018AAACK613644893447
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,024,218.00	15-ene-18	0018AAACK723644890402
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 2,536,432.00	15-ene-18	0018AAACK803644899413
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 2,322,922.07	15-ene-18	0018AAACK883644899437
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 2,920,147.60	15-ene-18	0018AAACL013644899403
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 79,677.65	15-ene-18	0018AAACL083644895480
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 1,946,765.38	15-ene-18	0018AAACL143644895402
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	\$ 640,706.00	15-ene-18	0018AAAZ201044863434
	\$ 18,285,797.49		

ii) Creación de la Provisión por la Prestación Económica de los Trabajadores del CONALEP- QRO.,  
 “Gratificación por Jubilación y/o Pensión”

Saldo al cierre del 31 de diciembre de 2019 de la provisión:

11121-1113005	BANCOMER CTA 0194184920	800,248.91
---------------	-------------------------	------------

El saldo que refleja actualmente en la cuenta de bancaria para la provisión de jubilación y/o pensión fue afectada, derivado del resultado determinado en Acta administrativa circunstanciada de seguimiento a los reintegros Numero 001/C.P 2008-2011 emitida por la *Auditoria Superior de la Federación*, en que determinan el reintegro del Fondo FAETA ejercicio 2009, por la cantidad de \$ 3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N) más intereses por \$961,779.69 (novecientos sesenta y un mil setecientos setenta y nueve mil 69/100 M.N) resultando un total de \$4,879,681.87 (cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 M.N) en complemento a lo anterior se debe mencionar que la cuenta de pasivo de provisión para jubilación y/o pensión se cancela por la cantidad de \$3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N), para quedar en un saldo actual de \$ 800,248.91 (Ochocientos mil doscientos cuarenta y ocho pesos 91/100 m.n.).

Derivado del cálculo actuarial se presentan las siguientes cifras para provisión de contingencias laborales:

AÑO	IMPORTE
2019	\$ 626,425.67
2020	\$ 764,549.21
2021	\$ 757,315.38
2022	\$ 442,859.67

Se debe mencionar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro actualmente se encuentra con siete demandas laborales, las cuales se mencionan a continuación:

EXPEDIENTE	ACTOR	AUTORIDAD O CONOCE	ESTATUS	OTRO
129/2016/2	AMPARO	TRIBUNAL COLEGIADO EN MATERIA ADMINISTRATIVA Y DEL TRABAJO DEL VIGESIMO SEGUNDO CIRCUITO, CON SEDE EN LA CIUDAD DE QUERÉTARO, QRO.	PARA RESOLVER EN LAUDO	CONVENIO ECONÓMICO
543/2017/2	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	PARA RESOLVER EN LAUDO	SIN CUANTIFICAR

479/2018/2	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	PARA RESOLVER EN LAUDO	SIN CUANTIFICAR
502/2018/2	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	PARA RESOLVER EN LAUDO	SIN CUANTIFICAR
0350/2018	ADMINISTRATIVO	JUNTA ESPECIAL 50	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN PRUEBAS	SIN CUANTIFICAR POSIBLE ARREGLO ECONOMICO
J50/1018/2018	DOCENTE	JUNTA ESPECIAL 50	PRUEBAS	POSIBLE ARREGLO ECONOMICO
1153/2019	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	PRUEBAS	POSIBLE ARREGLO ECONOMICO

**Cuentas de orden contables**

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

- 1.- 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
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

- 2.- Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre de 2019, tasa y vencimiento: (Pesos)

**B. Emisión de Obligaciones:**

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre de 2019, 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

**3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:**  
 (Pesos)

**E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:**

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre de 2019, y vencimiento:  
(Pesos)

**F. Bienes en Concesión o en Comodato:**

TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	
Camión Internacional, Gobierno del Estado de Querétaro	1'205,820	30 sept 2019
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ	159,465	Hasta ser requerido
Aeronave Boeing 727, UNAQ	2'320,000	Hasta ser requerido

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

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles	0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	0	
Bienes Artísticos Muebles	0	
Bienes Artísticos Inmuebles	0	
Bienes Históricos Muebles	0	
Bienes Históricos Inmuebles	0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	0	
Bienes Históricos Colecciones	0	



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

(Pesos)

**H. Otras Cuentas de Orden:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	Herramientas	\$590,531	Control bienes

4.- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre de 2019 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

**A. Ingresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	93,255,703	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-237,046	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,242,076	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-99,260,733	
<b>Total</b>	<b>0</b>	

**B. Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-93,255,703	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,338,076	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-8,401,043	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	0	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	100,318,670	
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	

a) **Notas de Gestión Administrativa:**

**1. Introducción:**

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.), proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma así como a los ciudadanos en general.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo 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 periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían efectuar a la toma de decisiones en periodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero:**

Al cierre del mes de diciembre de 2019, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019 del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participación estatal, aportaciones federales e ingresos propios. Tanto las participaciones como aportaciones se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se han recibido en el monto presupuestado. Los fondos federales se han recibido en base al presupuesto de egresos de la Federación aprobado para el ejercicio fiscal 2019.

Por otra parte, es necesario señalar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro cuenta con cuatro planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública, uno en la Ciudad de Querétaro, otro en San Juan del Río, otro en Amealco Qro., y el nuevo Plantel Aeronáutico ubicado en el Municipio de El Marqués.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe hacer mención que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos propios, y para las actividades docentes

con aportaciones federales, ya que estos corresponden a la plantilla de los demás planteles, principalmente del Plantel Querétaro.

### **3. Autorización e Historia**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 24 de septiembre de 1999.

### **4.- Organización y objeto social**

#### **a) Objeto social**

El objeto principal del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

#### **b) Principal actividad**

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica

Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad

Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica

Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.

Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.

Impulsar y supervisar en los planteles de Conalep Qro., los lineamientos y estándares de calidad establecidos

Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro.

**c) Ejercicio fiscal**

**Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2018.**

**d) Régimen Jurídico**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.) tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de enero de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

**e) Consideraciones fiscales del ente**

**Impuesto Sobre la Renta**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP QRO.), es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo tanto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Título III de esta Ley.

El Colegio únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

**Impuesto al Valor Agregado**

El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados así como sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

**5.- Base de presentación.**

El Congreso de la Unión expidió la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada Ley General de Contabilidad Gubernamental

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP QRO., es el diseñado por la empresa ORACLE consistente en el módulo del E-BUSINESS. Sistema ya implementado por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado.

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

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.

Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

El registro de los bienes muebles e inmuebles, a partir del 01 de enero de 2013 ya no se efectúa como se hacía hasta el 2012 (patrimonialización), ya que su registro ahora es únicamente en el activo fijo que le corresponde y en cuanto a la depreciación del activo fijo. En el Estado de Querétaro, por acuerdo del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, se unifico el criterio para que se aplique la depreciación únicamente para los activos adquiridos a partir del 1 de enero de 2013.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes

- a) Sistema Contable Presupuestal.- Se cuenta con un sistema contable presupuestal, E-business de ORACLE, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.
- b) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarías no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.
- c) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.

- d) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**. El manejo de una cuenta de almacén corresponde al control de materias químicas que se emplean en las prácticas de laboratorio establecidas en el programa educativo.
- e) **Beneficios a los empleados.-** De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:
- Beneficios directos a los empleados:** Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.
- Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras.-** El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, ver nota de memoria ii).
- f) **Provisiones:** al cierre de diciembre de 2019 la entidad cuenta con la provisión:
- 1.- La provisión por la Prestación por jubilación y/o pensión, mediante la cual se da cobertura al pago por la prestación señalada en el título de la misma, consistente en otorgar al trabajador que se encuentra en ese proceso, una cantidad como reconocimiento de los años de servicios prestados a la Entidad. Al cierre de diciembre de 2019, el saldo de la misma en Estados Financieros refleja la cantidad de \$397,496.34 (Trescientos noventa y siete mil cuatrocientos noventa y seis pesos 34/100 m.n.), cabe mencionar que dicha cantidad tiene su cobertura con la inversión bancaria correspondiente.
- La provisión de esta prestación se canceló contra el resultado de ejercicios anteriores como resultado a la auditoría de seguimiento por parte de la ASF al periodo de 2008-2012.
- g) **Reservas:** al cierre de diciembre de 2019 no se tienen creadas reservas contables.
- 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 sean retrospectivos o prospectivos:



Durante el ejercicio fiscal 2019, al cierre del mes de diciembre se afectó por la cantidad de \$83,693.32 (Ochenta y tres mil seiscientos noventa y tres 32/100 m.n.) como resultado del análisis de las cuentas por cobrar por capacitación el resultado de ejercicios anteriores.

- i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal 2019, no se han efectuado reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos: Durante el ejercicio fiscal 2019, no se han efectuado depuraciones y ni cancelaciones de saldos en razón de su antigüedad.

#### **7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

#### **8.- Reporte analítico del activo**

Se anexa la cédula de integración de bienes muebles e inmuebles y sus variaciones. (Ver notas de las notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019).

- a) Bienes inmuebles, muebles e infraestructura
  - i) Bienes inmuebles
  - ii) Bienes muebles
  - iii) Bienes intangibles
  - iv) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante el ejercicio fiscal de 2019, no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante el ejercicio fiscal 2019, no se han capitalizado gastos.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO., no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO., no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizados por el IIFEQ.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO., no tiene bienes en garantía.
- g) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO., no realiza desmantelamiento de activos.
- h) Administración de activos:

#### **9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, no cuenta con fideicomisos.

#### **10.- Reporte de la recaudación**

Como se mencionó en la nota número 2, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participaciones estatales, aportaciones federales e ingresos propios. Las participaciones de Recurso Estatal se han recibido de forma constante, en cuanto a las participaciones federales se han recibido sin cambios en base a la programación establecida además de que se tuvieron ampliaciones las cuales se recibieron durante el ejercicio fiscal.

#### **11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

La entidad no tiene contraída deuda.

## 12.- Calificaciones otorgadas

La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

## 13.- Proceso de mejora

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, es sometido cada ejercicio fiscal en los últimos años a la fiscalización de, por lo menos, los siguientes entes y organismos

- 1.- Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.
- 2.- Auditoría Superior de la Federación
- 3.- Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- 4.- H. Comisario de la Junta de Gobierno
- 5.- Auditoría de despacho externo
- 6.- Órgano interno de control
- 7.- Evaluación por Órgano Externo a la aplicación de los Fondos Federales FAETA en el alcance de las metas y objetivos.
- 8.- SEvAC. Evaluaciones de la Armonización Contable.

Derivado de lo cual se encuentran áreas de oportunidad en los que se aplican procedimientos de mejora en todas las áreas del Conalep Querétaro.

## 14.- Información por segmentos

No aplica

**15.- Eventos posteriores al cierre**

No se tienen registrados en este mes

**16.- Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro que se presenta.

**17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros**

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>199,813,930</b>	<b>363,635,528</b>	<b>364,769,192</b>	<b>198,680,267</b>	<b>-1,133,664</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,694,689</b>	<b>356,655,570</b>	<b>359,275,350</b>	<b>4,074,909</b>	<b>-2,619,780</b>
Efectivo y Equivalentes	6,271,728	351,771,611	354,754,544	3,288,795	-2,982,934
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	323,026	3,005,385	2,543,897	784,514	461,488
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	99,934	1,878,575	1,976,909	1,600	-98,334
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>193,119,241</b>	<b>6,979,958</b>	<b>5,493,842</b>	<b>194,605,358</b>	<b>1,486,117</b>
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	143,080,627	3,083,036	0	146,163,663	3,083,036
Bienes Muebles	67,923,003	3,548,922	383,716	71,088,209	3,165,206
Activos Intangibles	173,971	348,000	0	521,971	348,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,115,824	0	5,110,126	-23,225,950	-5,110,126
Activos Diferidos	57,464	0	0	57,464	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>				
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>2,418,473</b>	<b>1,557,912</b>
			<b>2,418,473</b>	<b>1,557,912</b>

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERETARO  
RELACION DE BIENES MUEBLES  
QUE COMPONEN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PLAN	CONCEPTO DE LA PARTIDA	CLAVE	SALDO
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERI	000000000000	\$ 2,476,673.04
12413	EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA I	000000000000	\$ 14,450,524.36
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE	000000000000	\$ 13,214,659.15
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	000000000000	\$ 1,265,231.84
12423	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE	000000000000	\$ 333,628.83
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA	000000000000	\$ 1,364,130.18
12432	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR	000000000000	\$ 966,686.93
12441	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	000000000000	\$ 3,109,019.00
12464	SIST DE AIRE ACOND,CALEF Y DE	000000000000	\$ 159,038.68
12465	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELEC	000000000000	\$ 274,683.45
12466	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC	000000000000	\$ 427,878.05
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAM	000000000000	\$ 18,819,918.94
12469	OTROS EQUIPOS	000000000000	\$ 13,480,688.10
12471	MATERIAL BIBLIOGRAFICO ACO	000000000000	\$ 745,448.81
12511	SOFTWARE	000000000000	\$ 521,971.40
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 71,610,180.76</b>

Los detalles de la presente integración obran en los expedientes documentales e informáticos y registros contables de la Entidad, los cuales incluyen un listado conformado por 24,114 bienes, distribuidos en la Dirección General, y los Planteles educativos de Querétaro, San Juan del Río, Amealco y Aeronáutico.

MAE. Agustín Casillas Gutiérrez  
Director General

C.P. Héctor Zamora Piña  
Director de Administración de  
Recursos

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERETARO  
RELACION DE BIENES INMUEBLES  
QUE COMPONEN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

PLAN	OBJETO DEL GASTO	CONCEPTO DE LA PARTIDA	SALDO
12311	1C11001	TERRENOS QRO	\$ 31,064,305.65
12311	1C11002	TERRENOS SJR	\$ 27,612.00
12311	1C11003	TERRENOS ACO	\$ 17,796,644.08
12311	1C11004	TERRENOS AERO	\$ 30,622,000.00
12331	1C31001	AULA MATEMATICAS QUERETARO	\$ 744,188.26
12331	1C31002	CONSTRUCCIONES CAPSEC QRO	\$ 1,209,871.27
12331	1C31003	CONTRUCCIONES REMESA	\$ 996,917.87
12331	1C31004	CONSTRUCCIONES GOBIERNO DEL ED	\$ 129,214.40
12331	1C31005	CONSTRUCCIONES CAPSE SJR	\$ 1,568,672.54
12331	1C31006	CONSTRUCCIONES SJR	\$ 46,837.28
12331	1C31007	OFICINAS DG	\$ 5,000,000.00
12331	1C31008	CONSTRUCCIONES ACO	\$ 9,690,741.29
12331	1C31009	AULA MODELO O AULA ADOSADA ACO	\$ 406,108.96
12331	1C31010	CONSTRUCCIÓN DE HANGAR 1ERA ET	\$ 3,949,238.78
12331	1C31011	CONSTRUCCION ANEXOS LAB DE ALB	\$ 620,122.30
12331	1C31012	CISTERNA, EQ HIDRONEUMATICO, P	\$ 607,513.06
12331	1C31013	CONSTRUCCION PRIMERA ETAPA CON	\$ 2,688,833.21
12331	1C31014	IIFEQ 2DA ETAPA DE TALLER DE E	\$ 3,322,435.79
12331	1C31015	MEJORA PARA LABORATORIO DE ALI	\$ 169,884.25
12331	1C31016	IIFEQ PRIMERA ETAPA TALLER DE	\$ 2,965,515.19
12331	1C31017	RED ELÉCTRICA DE MEDIA Y BAJA	\$ 1,224,836.42
12331	1C31018	BARDA PERIMETRAL AERONAUTICO O	\$ 957,261.25
12331	1C31019	IIFEQ MODULO DE 10 AULAS CON S	\$ 7,912,283.03
12331	1C31020	CONSTRUCCIÓN DE CASETA DE VIGI	\$ 520,820.91
12331	1C31021	INSTALACIÓN ELECTRICA DE SALA	\$ 100,765.72
12331	1C31022	CONSTRUCCIÓN DE 138 MT LINEALE	\$ 444,063.69
12331	1C31023	MEJORA EN MODULO SANITARIO EDI	\$ 46,251.31
12331	1C31024	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUM	\$ 334,863.42
12331	1C31025	MODULO ACADEMICO DE 8 AULAS Y	\$ 5,451,183.63
12331	1C31026	BARDA PERIMETRAL, ANDADORES, C	\$ 3,170,393.20
12331	1C31027	CONSTR DE MODULO SANITARIO PAR	\$ 931,030.76

**Dirección General**

Tel: (442) 2423049, 2162663, 2157487  
42

dg@aro.conalep.edu.mx  
www.conalep.edu.mx/queretaro

Av. Fray Juan de Zumárraga #

Col. Cimatarío, C.P. 76030  
Querétaro, Qro.

**QRO** ORGULLO  
DE MX

GOBERNADOR EN TU  
**CAJE**



12331	1C31028	PUERTAS PARA ALBE Y LUMINARIAS	\$	316,179.20
12331	1C31029	INSTALACION DE AGUA Y DRENAJE	\$	34,945.10
12331	1C31030	COMPLEMENTO DE CISTERNA, POZO	\$	247,322.76
12331	1C31031	INSTALACION DE AGUA Y DRENAJE	\$	95,425.12
12331	1C31032	IIFEQ CUBIERTA DE LAMINA DE HA	\$	60,478.22
12331	1C31033	CANCELERÍA, SJR (IIFEQ)	\$	418,309.17
12331	1C31035	IIFEQ MEJORAS EN RED ELECTRICA	\$	993,493.94
12331	1C31036	CONSTR, MURO DE CONTENCIÓN, EN	\$	1,491,755.03
12331	1C31037	INSTALACIONES DEPORTIVAS, FUTB	\$	1,617,335.63
12331	1C31038	REHABILITACIONES GENERALES EN	\$	928,641.15
12331	1C31039	REHABILITACION GENERAL DE EDIF	\$	1,230,949.34
12331	1C31040	REHABILITACIÓN E IMPERMIABILIZ	\$	168,534.01
12331	1C31041	MANTTO DE INSTAL. ELECT EDIFIO	\$	414,502.31
12331	1C31042	IIFEQ TECHUMBRE	\$	2,499,999.98
12331	1C31043	IIFEQ, MANTENIMIENTO EN RED EL	\$	925,382.43
			TOTAL \$	146,163,662.91

Los detalles de la presente integración obran en los expedientes documentales e informáticos y registros contables de la Entidad, y corresponden a los bienes inmuebles e infraestructura de la Dirección General, y los Planteles educativos de Querétaro, San Juan del Río, Amealco y Aeronáutico.



MAE. Agustín Casillas Gutiérrez  
Director General



C.P. Héctor Zamora Piña  
Director de Administración de Recursos

**Dirección General**

Tel: (442) 2423049, 2162663, 2157487  
42

dg@qro.conalep.edu.mx  
www.conalep.edu.mx/queretaro

Av. Fray Juan de Zumárraga #

Col. Cimatarío, C.P. 76030  
Querétaro, Qro.

**QRO** ORGULLO  
DE MX


GOBERNADOR EN TU  
**CAJE**



**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**  
Relación de cunetas bancarias con afectación específica  
Período 01 enero al 31 de diciembre de 2019

Fondo, Programa o convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
FAETA 2019	BBVA BANCOMER	0112635917
FAETA 2019	BBVA BANCOMER	2049398724
FONDO ESTATAL 2019	BBVA BANCOMER	0112635933
FONDO ESTATAL 2019	BBVA BANCOMER	2049398732

  
L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

  
CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Acciones	Por Tipo de Valor	Bonos	Totales
		NADA QUE MANIFESTAR				

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

\_\_\_\_\_  
L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

ENTE:

Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a Cubrir
	NADA QUE MANIFESTAR	

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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERETARO  
PARTICIPACIÓN DEL ESTADO EN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1. La participación del Estado en el Patrimonio del CONALEP-QRO., corresponde al 100%.

---

C.P. Héctor Zamora Piña  
Director de Administración de  
Recursos

**Dirección General**

Tel: (442) 2423049, 2162663, 2157487  
42

dg@qro.conalep.edu.mx  
www.conalep.edu.mx/queretaro

Av. Fray Juan de Zumárraga #

Col. Cimatarío, C.P. 76030  
Querétaro, Qro.

**QRO** ORGULLO  
DE MX

GOBERNADOR EN TU  
**CAJE**





**ZAPATA DENIS**  
contadores públicos, S.C.P.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACION  
PRESUPUESTARIA**

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL**

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA  
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**Opinión.**

Hemos auditado los estados presupuestales del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (por tipo de gasto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa por unidad Administración, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (finalidad y función), el Estado de Endeudamiento Neto, el Estado sobre Intereses de la Deuda y la información el Gasto por Categoría Programática con la siguiente desagregación: Gasto por Categoría Programática, Programas y Proyectos de Inversión e Indicadores de resultados (POA), así como los indicadores de resultados, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

En mi opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos, del Colegio que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados por la administración del Colegio en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como con los distintos lineamientos y normatividades emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

**Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados presupuestarios" de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría sobre los estados financieros en México, por lo mismo he cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C.. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

#### **Otras cuestiones**

Los estados e información presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados de manera consolidada en el Reporte de la Cuenta Pública, éstos han sido presentados en los formatos que para tal efecto fueron elaborados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por consecuencia éstos estados presupuestarios pudieran no ser apropiados para otra finalidad.

La Administración del Colegio, ha preparado y emitido estados financieros y sus notas explicativas con cifras al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por los cuales emito mi opinión sobre dichos estados financieros y sus notas explicativas con fecha 16 de enero de 2020, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

#### **Responsabilidades de la Administración de la Entidad sobre los estados presupuestarios**

La Administración del Colegio es responsable de la preparación de los estados e información presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro; el Decreto de Presupuesto de egresos del Estado de Querétaro, así como; con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria, que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados presupuestarios libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados presupuestarios, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para 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 una alternativa realista.

La administración del Colegio es responsables de la supervisión del proceso de información presupuestaria de la entidad.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados presupuestarios**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de certidumbre, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de





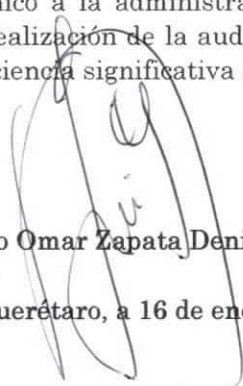
## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

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 presupuestarios adjuntos.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internaciones de Auditoria, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la ejecución de la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración de la entidad a sus estados presupuestarios.
- Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique durante nuestra revisión.

  
C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis  
Socio Director  
Santiago de Querétaro, a 16 de enero de 2020



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ente:

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
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	0	741,789	741,789	741,789	741,789	741,789
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	11,628,000	4,024,761	15,652,761	15,415,715	15,415,715	3,787,715
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	55,587,912	1,475,526
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	27,515,317	0	27,515,317	27,515,317	27,515,317	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>93,255,703</b>	<b>6,242,076</b>	<b>99,497,779</b>	<b>99,260,733</b>	<b>99,260,733</b>	<b>6,005,030</b>
				Ingresos excedentes*		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>54,112,386</b>	<b>1,475,526</b>	<b>55,587,912</b>	<b>55,587,912</b>	<b>55,587,912</b>	<b>1,475,526</b>
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 <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	55,587,912	1,475,526
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>39,143,317</b>	<b>4,766,550</b>	<b>43,909,867</b>	<b>43,672,821</b>	<b>43,672,821</b>	<b>4,529,504</b>
Productos <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos <sup>4</sup>	0	741,789	741,789	741,789	741,789	741,789
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	11,628,000	4,024,761	15,652,761	15,415,715	15,415,715	3,787,715
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>27,515,317</b>	<b>0</b>	<b>27,515,317</b>	<b>27,515,317</b>	<b>27,515,317</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>93,255,703</b>	<b>6,242,076</b>	<b>99,497,779</b>	<b>99,260,733</b>	<b>99,260,733</b>	<b>6,005,030</b>
				Ingresos excedentes		

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

1 Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

2 Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

3 Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, lo Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal,

por sus actividades diversas no inherentes a su operación que genera recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestados

efectivo, entre otros.

\_\_\_\_\_  
L.F. M.A.E. AGUSTÍN COSILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
CP. HECTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Servicios Personales</b>	<b>74,913,771</b>	<b>-245,446</b>	<b>74,668,324</b>	<b>74,668,324</b>	<b>74,668,324</b>	<b>0</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	21,263,471	599,484	21,862,955	21,862,955	21,862,955	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	18,483,801	5,172,989	23,656,790	23,656,790	23,656,790	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,730,497	554,113	10,284,610	10,284,610	10,284,610	0
Seguridad Social	5,799,513	1,577,642	7,377,155	7,377,155	7,377,155	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,916,566	-954,591	9,961,975	9,961,975	9,961,975	0
Previsiones	6,190,253	-6,190,253	0	0	0	0
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	2,529,670	-1,004,831	1,524,840	1,524,840	1,524,840	0
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,029,228</b>	<b>4,005,949</b>	<b>7,035,177</b>	<b>6,603,713</b>	<b>6,603,713</b>	<b>431,464</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,091,316	1,049,290	2,140,606	2,117,742	2,117,742	22,863
Alimentos y Utensilios	434,217	-101,617	332,600	314,293	314,293	18,307
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	138,782	641,997	780,780	735,268	735,268	45,511
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	68,559	93,279	161,838	119,724	119,724	42,113
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	320,962	428,936	749,897	711,629	711,629	38,268
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	63,127	153,015	216,142	209,586	209,586	6,556
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	912,265	1,741,050	2,653,315	2,395,470	2,395,470	257,844
<b>Servicios Generales</b>	<b>14,652,037</b>	<b>1,046,361</b>	<b>15,698,398</b>	<b>14,858,859</b>	<b>14,858,859</b>	<b>839,539</b>
Servicios Básicos	2,156,113	1,020,903	3,177,016	3,066,039	3,066,039	110,977
Servicios de Arrendamiento	83,740	13,781	97,521	32,178	32,178	65,343
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,871,086	-1,148,052	3,723,033	3,449,640	3,449,640	273,393
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	760,824	123,945	884,769	796,530	796,530	88,238
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,730,557	368,538	5,099,095	4,982,651	4,982,651	116,443
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	355	-355	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	521,668	396,788	918,456	796,699	796,699	121,757
Servicios Oficiales	101,787	286,402	388,190	367,594	367,594	20,595
Otros Servicios Generales	1,425,906	-15,588	1,410,319	1,367,527	1,367,527	42,792
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>660,667</b>	<b>145,664</b>	<b>806,331</b>	<b>801,234</b>	<b>801,234</b>	<b>5,098</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	57,904	145,664	203,568	198,471	198,471	5,098
Pensiones y Jubilaciones	602,763	0	602,763	602,763	602,763	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros 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
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>3,388,924</b>	<b>3,388,924</b>	<b>3,386,539</b>	<b>3,386,539</b>	<b>2,385</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	856,720	856,720	856,720	856,720	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	47,969	47,969	47,969	47,969	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	523,700	523,700	523,700	523,700	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,612,535	1,612,535	1,610,150	1,610,150	2,385
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	348,000	348,000	348,000	348,000	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 Préstamos	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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,452</b>	<b>101,597,156</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,486</b>

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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	92,652,940	8,341,454	100,994,395	99,715,907	99,715,907	1,278,488
Gasto de Capital	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	602,763	0	602,763	602,763	602,763	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,454</b>	<b>101,597,158</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,488</b>

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente:

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
UNIDAD ADMINISTRATIVA 1	93,255,703	8,341,452	101,597,156	100,318,670	100,318,670	1,278,486
UNIDAD ADMINISTRATIVA 2	0	0	0	0	0	0
UNIDAD ADMINISTRATIVA XX	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,452</b>	<b>101,597,156</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,486</b>

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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS





Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Gobierno</b>	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
<b>Desarrollo Social</b>	93,255,703	8,341,452	101,597,155	100,318,670	100,318,670	1,278,485
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	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	93,255,703	8,341,452	101,597,155	100,318,670	100,318,670	1,278,485
<b>Desarrollo Económico</b>	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
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transacciones, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobie	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,452</b>	<b>101,597,155</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,485</b>

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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. DIRECTOR ZAMORA PINA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Informe de Endeudamiento Neto  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
NADA QUE MANIFESTAR			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

\_\_\_\_\_  
L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Informe Intereses de la Deuda  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Identificación de Crédito o Instrumento	Créditos Bancarios	Devengado	Pagado
NADA QUE MANIFESTAR			
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0	0
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CAJILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Concepto	Egresos		Pagado	Subejercicio		
	Aprobado	Ampliaciones/ Modificado			Devengado	6 = (3 - 4)
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Programas</b>						
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
<b>Desempeño de las Funciones</b>	92,652,940	8,341,453	100,994,393	99,715,907	99,715,907	1,278,486
Prestación de Servicios Públicos	92,652,940	8,341,453	101,053,983	99,715,907	99,715,907	1,338,076
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
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	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
<b>Compromisos</b>	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
<b>Obligaciones</b>	602,763	0	602,763	602,763	602,763	0
Pensiones y jubilaciones	602,763	0	602,763	602,763	602,763	0
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
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones a entidades federativas y municipios</b>	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
<b>Total del Gasto</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,453</b>	<b>101,597,156</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,486</b>

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

OP. HECTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Nada que manifestar	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	0	0	0	0	0	0

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. RÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Ciclo	Periodo	Trimestre	Entidad Federativa	Municipio	Ramo	Unidad	Programa Presupuestario	Nombre del Programa Presupuestario	Grupo Funcional	Función	Subfunción	Actividad Institucional
2019	4	4	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	416 - Dirección General de Programación y Presupuesto A	1009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación Superior	2 - Educación Media Superior	8 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
2019	4	4	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	416 - Dirección General de Programación y Presupuesto A	1009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación Superior	2 - Educación Media Superior	8 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
2019	4	4	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	416 - Dirección General de Programación y Presupuesto A	1009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación Superior	2 - Educación Media Superior	8 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
2019	4	4	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	416 - Dirección General de Programación y Presupuesto A	1009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación Superior	2 - Educación Media Superior	8 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
2019	4	4	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	416 - Dirección General de Programación y Presupuesto A	1009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación Superior	2 - Educación Media Superior	8 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos

Clave del Indicador	Nombre del Indicador	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Nivel del Indicador	Frecuencia de Medición	Unidad de Medida	Tipo	Dimensión del Indicador	Sentido	Meta programada	Justificación	Meta Modificada	Justificación	Realizado en el Periodo	Avance (%)	Flujo
140875	Porcentaje de planteles del CONALEP en la Entidad Federativa incorporados al Sistema Nacional de Bachillerato (SNB).	Es la proporción de planteles que se incorporaron al Sistema Nacional de Bachillerato en la Entidad Federativa	(Número de Planteles CONALEP incorporados al Sistema Nacional de Bachillerato al cierre del periodo t en la Entidad Federativa / Total de Planteles CONALEP en operación en el periodo t en la Entidad Federativa) x 100	Componente	Anual	Porcentaje	Estratégico	Eficacia	Ascendente	75	75	75	75	75	100	Validado
141804	Porcentaje del alumnado que participan en programas de tutoría en la Entidad Federativa	Mide la proporción de alumnos de los planteles CONALEP en la Entidad Federativa, que reciben un acompañamiento académico realizado por un profesor que asume el papel de Tutor, quien los orienta para lograr un estudio eficiente, desarrollar competencias y hábitos de estudio y desplegar estrategias para aprender a aprender, con la finalidad de que culminen sus estudios.	(Número de alumnos atendidos en algún tipo de tutoría de los planteles CONALEP en la Entidad Federativa en el semestre t / Número de alumnos matriculados en los planteles CONALEP en el semestre t en la Entidad Federativa) x 100	Actividad	Semestral	Porcentaje	Gestión	Eficacia	Ascendente	89.9	89.9	89.9	89.9	93.21133	103.68	Validado
142181	Absorción de Educación Profesional Técnica	Mide la relación porcentual entre el nuevo ingreso al CONALEP en las Entidades Federativas en un ciclo escolar determinado y el egreso de secundaria del ciclo escolar inmediato anterior en la Entidad Federativa.	(Número de alumnos matriculados en primer semestre en el Sistema CONALEP de la Entidad Federativa en el ciclo escolar t / Total de egresados de secundaria de la Entidad Federativa en el ciclo escolar t-1) x 100	Componente	Anual	Porcentaje	Estratégico	Eficacia	Ascendente	4.2	4.1	4.1	4.1	4.15778	101.41	Validado
142222	Porcentaje de planteles de Educación Profesional Técnica apoyados con recursos presupuestarios del FAETA	Mide el porcentaje de planteles de Educación Profesional Técnica apoyados con recursos presupuestarios del FAETA con relación al total de planteles de Educación Profesional Técnica del ámbito federalizado.	(Número de Planteles de Educación Profesional Técnica apoyados con recursos presupuestarios del FAETA para gastos de operación en el trimestre t / Total de planteles de Educación Profesional Técnica del ámbito federalizado en el trimestre t) x 100	Actividad	Trimestral	Porcentaje	Gestión	Eficacia	Ascendente	100	100	100	100	100	100	Validado
144184	Porcentaje de Eficiencia terminal del CONALEP	Mide la proporción de alumnos de un cohorte generacional que concluyeron sus estudios en el CONALEP en las Entidades Federativas, lo cual permite valorar la pertinencia, efectividad y calidad de la oferta educativa.	(Número de alumnos de la generación t que concluyeron sus estudios de Educación Profesional Técnica en la Entidad Federativa / El número de alumnos inscritos en el primer periodo de esa generación) x 100	Propósito	Anual	Porcentaje	Estratégico	Eficacia	Ascendente	62.1	62.1	62.1	62.1	62.98749	101.43	Validado

MAE. Agustina Casillas Gutiérrez  
 Director General del CONALEP-QRO.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ente:

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	93,255,703	99,260,733	99,260,733
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	54,112,386	55,587,912	55,587,912
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	39,143,317	43,672,821	43,672,821
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	93,255,703	100,318,670	100,318,670
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	93,255,703	100,318,670	100,318,670
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-1,057,937	-1,057,937

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-1,057,937	-1,057,937
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	-1,057,937	-1,057,937

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

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

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario 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 Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS





**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS**

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL**

**COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**Opinión.**

Hemos auditado los estados requeridos por la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios los cuales se encuentra obligado a presentar el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, que comprenden los Estados 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 Egreso Detallado (clasificación por Objeto del Gasto) LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación Administrativa) LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación Funcional) LDF, Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (clasificación de Servicios Profesionales por Categoría) LDF y la Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

En mi opinión, los estados requeridos por la Ley de Disciplina Financiera de las entidades federativas y de los municipios adjuntos del Colegio que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados por la administración del Colegio en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como con los distintos lineamientos y normatividades emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y la Ley de Disciplina financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

**Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios" de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría sobre los estados financieros en México, por lo mismo he cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C.. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

### Otras cuestiones

Los estados e información de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados de manera consolidada en el Reporte de la Cuenta Pública, éstos han sido presentados en los formatos que para tal efecto fueron elaborados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), contenidos en los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que se hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; por consecuencia los citados estados e información pudieran no ser apropiados para otra finalidad.

La Administración del Colegio, ha preparado y emitido estados financieros y sus notas explicativas con cifras al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por los cuales emito mi opinión sobre dichos estados financieros y sus notas explicativas con fecha 16 de enero de 2020, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

### Responsabilidades de la Administración en relación con los Estados e información financiera de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

La Administración del Colegio es responsable de la preparación de los estados e información a que se refiere la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, de conformidad con los ordenamientos citados en el primer párrafo del apartado Otras cuestiones de este informe, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los citados estados e información libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados e información de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para 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 una alternativa realista.

### Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados presupuestarios

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe correspondiente que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de certidumbre, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas






## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

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 información de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios adjuntos.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internaciones de Auditoria, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la ejecución de la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración de la entidad a sus estados que se refiere la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique durante nuestra revisión.



C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis  
Socio Director  
Santiago de Querétaro, a 16 de enero de 2020

Concepto (a)		Al 31 de diciembre de 2019 (b)		Al 31 de diciembre de 2018 (c)	
ACTIVO	Activo Circulante		6,271,728		1,138,215
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)		3,288,795	0	6,271,728	1,787,673
a1) Efectivo		0	0	0	-5,833
a2) Bancos/tesorería		3,288,795	2,585,424	2,585,424	23,842
a3) Bancos/Dependencias y Otros		0	0	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0	3,686,304	3,686,304	0
a5) Fondos con Afectación Específica		0	0	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0	0	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes		0	0	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)		784,514	323,026	323,026	1,117,657
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo		0	0	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		205,649	249,573	249,573	2,550
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		578,865	73,453	73,453	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0	0	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		0	0	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0	0	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		0	0	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)		1,600	99,934	99,934	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		1,600	99,934	99,934	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		0	0	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0	0	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0	0	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		0	0	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)		0	0	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta		0	0	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas		0	0	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0	0	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0	0	0	0
d5) Bienes en Tránsito		0	0	0	0
e. Almacenes		0	0	0	0
f. Estimación por Pérdida o Detentador de Activos Circulantes (f=f1+f2)		0	0	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o		0	0	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios		0	0	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)		0	0	0	0
g1) Valores en Garantía		0	0	0	0
g2) Bienes en Garantía (incluye depósitos de fondos)		0	0	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		0	0	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros		0	0	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>Pasivo Circulante</b>				
a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)		1,138,215	0	1,138,215	1,787,673
a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		-5,833	0	-5,833	13,415
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo		23,842	0	23,842	0
a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		1,117,657	0	1,117,657	893,994
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,550	0	2,550	880,264
b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		0	0	0	0
b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
c. Pérdida a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		0	0	0	0
c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		0	0	0	0
c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		0	0	0	0
d. Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0	0	0
e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		0	0	0	0
e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0	0	0	0
e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0	0	0	0
e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0	0	0
f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0	0	0
f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		0	0	0	26,100
f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		0	0	0	0
f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		0	0	0	0
f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		0	0	0	0
f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0	0	0
f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		0	0	0	0
g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		0	0	0	0
g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		0	0	0	0
g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		0	0	0	0
g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		0	0	0	0
h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		22,200	0	22,200	0
h1) Ingresos por Clasificar		22,200	0	22,200	0
h2) Recaudación por Participar		0	0	0	0
h3) Otros Pasivos Circulantes		0	0	0	0

Concepto (c)	Al 31 de diciembre de 2019 (d)	Al 31 de diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	Al 31 de diciembre de 2019 (d)	Al 31 de diciembre de 2017 (e)
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>4,074,909</b>	<b>6,694,689</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>1,160,415</b>	<b>1,813,773</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
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	146,163,663	143,080,627	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	71,085,209	67,923,003	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	521,971	173,971	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	-23,225,950	-18,115,824	f. Provisiones a Largo Plazo	397,496	604,700
g. Activos Diferidos	57,464	57,464			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	397,496	604,700
i. Otros Activos no Circulantes	0	0			
II. Total de Activos No Circulantes (II = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	194,005,358	193,119,241	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	1,557,912	2,418,473
<b>I. Total del Activo (I = IA + II)</b>	<b>198,680,267</b>	<b>199,813,930</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	201,887,510	198,677,807
			a. Aportaciones	201,887,510	198,677,807
			b. Donaciones de Capital	0	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	-4,765,155	-1,282,349
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-2,781,523	-1,188,648
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,983,632	-93,701
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (	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 = IIIA + IIIB + IIIC)	197,122,355	197,395,458
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	198,680,267	199,813,930

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

L.F. Y.M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

EF. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (d)	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)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Otros Pasivos</b>	2,418,473	0	860,561	0	1,557,912	0	0
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	2,418,473	0	860,561	0	1,557,912	0	0
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (informativo)</b>	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1. 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  
2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Plazo (Informativo)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Tasa efectiva (p)
A. Crédito 1	0	0	0	0
A. Crédito 2				
A. Crédito XX				

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

  
L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

  
CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



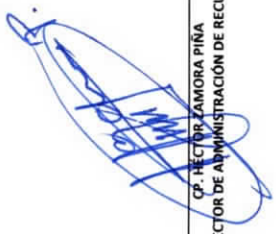
Informe analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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 2019 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2019 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2019 (m=g-l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>										
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2										0
c) APP 3										0
d) APP XX										0
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>										
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2										0
c) Otro Instrumento 3										0
d) Otro Instrumento XX										0
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

  
L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

  
CP. HECTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



**Balance Presupuestario**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>93,255,703</b>	<b>99,260,734</b>	<b>99,260,734</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	39,143,317	43,672,822	43,672,822
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	54,112,386	55,587,912	55,587,912
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
<b>B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)</b>	<b>93,255,703</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	39,143,317	44,730,758	44,730,758
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,112,386	55,587,912	55,587,912
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior ( C = C1 + C2 )</b>	<b>0</b>	<b>1,057,935</b>	<b>1,057,935</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	1,057,935	1,057,935
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior</b>	<b>0</b>	<b>-1,057,935</b>	<b>-1,057,935</b>
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV. Balance Primario (IV = III + E)</b>	<b>0</b>	<b>-1,057,935</b>	<b>-1,057,935</b>
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto	0	0	0
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	39,143,317	43,672,822	43,672,822
<b>A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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)	39,143,317	44,730,758	44,730,758
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	1,057,935	1,057,935
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	54,112,386	55,587,912	55,587,912
<b>A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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)	54,112,386	55,587,912	55,587,912
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS





Estado Analítico de Ingresos Detallado  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: \_\_\_\_\_ COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto (c)	Ingresos					
	Estimado (d)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
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	0	741,789	741,789	741,790	741,790	741,790
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	11,628,000	4,024,761	15,652,761	15,415,715	15,415,715	3,787,715
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0	0
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 ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias y Asignaciones	27,515,317	0	27,515,317	27,515,317	27,515,317	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
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
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>39,143,317</b>	<b>4,766,550</b>	<b>43,909,867</b>	<b>43,672,822</b>	<b>43,672,822</b>	<b>4,529,505</b>
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	55,587,912	1,475,526
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	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	55,587,912	1,475,526
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
<b>II. Total de Transferencias Federales</b>	<b>54,112,386</b>	<b>1,475,526</b>	<b>55,587,912</b>	<b>55,587,912</b>	<b>55,587,912</b>	<b>1,475,526</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>93,255,703</b>	<b>6,242,076</b>	<b>99,497,779</b>	<b>99,260,734</b>	<b>99,260,734</b>	<b>6,005,031</b>
<b>Datos Informativos</b>						
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.

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL

CP. RECTOR ZAMORA PIÑA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado (a)	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado</b>	<b>39,143,317</b>	<b>6,865,927</b>	<b>46,009,244</b>	<b>44,730,758</b>	<b>44,730,758</b>	<b>1,278,486</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>25,700,010</b>	<b>257,874</b>	<b>25,957,884</b>	<b>25,957,884</b>	<b>25,957,884</b>	<b>0</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,647,800	273,885	8,921,686	8,921,686	8,921,686	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,769,956	2,201,824	3,971,781	3,971,781	3,971,781	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,921,162	-733,810	4,187,352	4,187,352	4,187,352	0
a4) Seguridad Social	1,483,805	1,000,665	2,484,470	2,484,470	2,484,470	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,574,330	100,844	5,675,175	5,675,175	5,675,175	0
a6) Previsiones	1,790,658	-1,790,658	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,512,298	-794,878	717,420	717,420	717,420	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>3,029,228</b>	<b>267,483</b>	<b>3,296,711</b>	<b>2,865,247</b>	<b>2,865,247</b>	<b>431,464</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,091,316	50,816	1,142,132	1,119,268	1,119,268	22,863
b2) Alimentos y Utensilios	434,217	-102,474	331,743	313,436	313,436	18,307
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	138,782	306,255	445,037	399,525	399,525	45,511
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	68,559	46,932	115,491	73,378	73,378	42,113
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	320,962	128,936	449,897	411,629	411,629	38,268
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	63,127	43,894	107,021	100,465	100,465	6,556
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	912,265	-206,875	705,390	447,546	447,546	257,844
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>9,753,412</b>	<b>2,805,982</b>	<b>12,559,394</b>	<b>11,719,855</b>	<b>11,719,855</b>	<b>839,539</b>
c1) Servicios Básicos	884,584	329,239	1,213,824	1,102,846	1,102,846	110,977
c2) Servicios de Arrendamiento	83,740	12,981	96,721	31,378	31,378	65,343
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,418,060	107,234	3,525,293	3,251,900	3,251,900	273,393
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	637,881	207,125	845,006	756,768	756,768	88,238
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,679,430	1,516,365	4,195,795	4,079,351	4,079,351	116,443
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	355	-355	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	521,668	372,930	894,599	772,841	772,841	121,757
c8) Servicios Oficiales	101,787	286,402	388,190	367,594	367,594	20,595
c9) Otros Servicios Generales	1,425,906	-25,940	1,399,967	1,357,175	1,357,175	42,792
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>660,667</b>	<b>145,664</b>	<b>806,331</b>	<b>801,234</b>	<b>801,234</b>	<b>5,098</b>
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	57,904	145,664	203,568	198,471	198,471	5,098
d5) Pensiones y Jubilaciones	602,763	0	602,763	602,763	602,763	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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0</b>	<b>3,388,924</b>	<b>3,388,924</b>	<b>3,386,539</b>	<b>3,386,539</b>	<b>2,385</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	856,720	856,720	856,720	856,720	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	47,969	47,969	47,969	47,969	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	523,700	523,700	523,700	523,700	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,612,535	1,612,535	1,610,150	1,610,150	2,385
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	348,000	348,000	348,000	348,000	0
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	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
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019  
 (Pesos)

Ente: \_\_\_\_\_ COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado (d)	Ampliaciones/	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	<b>54,112,386</b>	<b>1,475,526</b>	<b>55,587,912</b>	<b>55,587,912</b>	<b>55,587,912</b>	<b>0</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>49,213,761</b>	<b>-503,320</b>	<b>48,710,441</b>	<b>48,710,441</b>	<b>48,710,441</b>	<b>0</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,615,670	325,599	12,941,269	12,941,269	12,941,269	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	16,713,844	2,971,165	19,685,009	19,685,009	19,685,009	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,809,335	1,287,922	6,097,258	6,097,258	6,097,258	0
a4) Seguridad Social	4,315,708	576,977	4,892,685	4,892,685	4,892,685	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,342,235	-1,055,435	4,286,801	4,286,801	4,286,801	0
a6) Previsiones	4,399,595	-4,399,595	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,017,373	-209,953	807,420	807,420	807,420	0
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>0</b>	<b>3,738,466</b>	<b>3,738,466</b>	<b>3,738,466</b>	<b>3,738,466</b>	<b>0</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	998,474	998,474	998,474	998,474	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	857	857	857	857	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	335,743	335,743	335,743	335,743	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	46,346	46,346	46,346	46,346	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	300,000	300,000	300,000	300,000	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	109,121	109,121	109,121	109,121	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	1,947,925	1,947,925	1,947,925	1,947,925	0
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>4,898,625</b>	<b>-1,759,621</b>	<b>3,139,005</b>	<b>3,139,005</b>	<b>3,139,005</b>	<b>0</b>
c1) Servicios Básicos	1,271,529	691,664	1,963,193	1,963,193	1,963,193	0
c2) Servicios de Arrendamiento	0	800	800	800	800	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,453,026	-1,255,286	197,740	197,740	197,740	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	122,943	-83,180	39,763	39,763	39,763	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,051,127	-1,147,827	903,300	903,300	903,300	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	23,857	23,857	23,857	23,857	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	10,352	10,352	10,352	10,352	0
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo 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
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	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
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,452</b>	<b>101,597,156</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,486</b>

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

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
 DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Concepto (c)	Egresos						Subejercicio
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
<b>I. Gasto No Etiquetado</b> <b>(I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>							
A. Dependencia o Unidad Administrativa 1	39,143,317	6,865,927	46,009,244	44,730,758	44,730,758	1,278,486	1,278,486
B. Dependencia o Unidad Administrativa 2	39,143,317	6,865,927	46,009,244	44,730,758	44,730,758	1,278,486	1,278,486
C. Dependencia o Unidad Administrativa 3						0	0
D. Dependencia o Unidad Administrativa 4						0	0
E. Dependencia o Unidad Administrativa 5						0	0
F. Dependencia o Unidad Administrativa 6						0	0
G. Dependencia o Unidad Administrativa 7						0	0
H. Dependencia o Unidad Administrativa xx						0	0
<b>II. Gasto Etiquetado</b> <b>(I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>							
A. Dependencia o Unidad Administrativa 1	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	55,587,912	0	0
B. Dependencia o Unidad Administrativa 2	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	55,587,912	0	0
C. Dependencia o Unidad Administrativa 3						0	0
D. Dependencia o Unidad Administrativa 4						0	0
E. Dependencia o Unidad Administrativa 5						0	0
F. Dependencia o Unidad Administrativa 6						0	0
G. Dependencia o Unidad Administrativa 7						0	0
H. Dependencia o Unidad Administrativa xx						0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>93,255,703</b>	<b>8,341,453</b>	<b>101,597,156</b>	<b>100,318,670</b>	<b>100,318,670</b>	<b>1,278,486</b>	<b>1,278,486</b>

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



L.F. y M.A.E. AGUSTIN CASILLAS GUTIERREZ  
 DIRECTOR GENERAL



CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

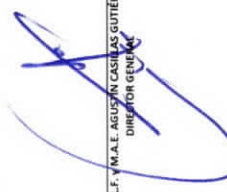


COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ente:

Concepto (c)	Aprobado (d)	Egresos		Pagado	Subejercicio
		Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado		
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=1+19+C+D)</b>	39,143,317	6,865,927	46,009,244	44,730,758	1,278,486
<b>A. Gobierno (A=1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
<b>B. Desarrollo Social (B=9+10+11+12+13+14+15+16+17)</b>	39,143,317	6,865,927	46,009,244	44,730,758	1,278,486
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0
b5) Educación	39,143,317	6,865,927	46,009,244	44,730,758	1,278,486
b6) Protección Social	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0
<b>C. Desarrollo Económico (C=1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=1+2+3+4+5)</b>	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=1+8+C+D)</b>	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	0
<b>A. Gobierno (A=1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
<b>B. Desarrollo Social (B=9+10+11+12+13+14+15+16+17)</b>	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	0
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0
b5) Educación	54,112,386	1,475,526	55,587,912	55,587,912	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0
<b>C. Desarrollo Económico (C=1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=1+2+3+4+5)</b>	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	93,255,703	8,341,453	101,597,156	100,318,670	1,278,486

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



L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
 DIRECTOR GENERAL

CFFF



CP. M.C. J. J. RAMÍREZ PÉREZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



Ente: **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)</b>						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	25,700,011	257,874	25,957,884	25,957,884	25,957,884	0
B. Magisterio	13,415,614	1,758,507	15,174,120	15,174,120	15,174,120	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	12,284,397	-1,500,633	10,783,764	10,783,763	10,783,763	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						0
D. Seguridad Pública						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
e2) Nombre del Programa o Ley 2						0
F. Sentencias laborales definitivas						0
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)</b>						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	49,213,761	-503,320	48,710,441	48,710,441	48,710,441	0
B. Magisterio	2,810,623	2,421,263	5,231,885	5,231,885	5,231,885	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	46,403,138	-2,924,582	43,478,556	43,478,556	43,478,555.65	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						0
D. Seguridad Pública						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
e2) Nombre del Programa o Ley 2						0
F. Sentencias laborales definitivas						0
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	<b>74,913,771</b>	<b>-245,446</b>	<b>74,668,325</b>	<b>74,668,324</b>	<b>74,668,324</b>	<b>0</b>

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

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ  
 DIRECTOR GENERAL

EP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”

REPRESENTANTE LEGAL: MAE. Agustín Casillas Gutiérrez

CLAVE DE LA ENTIDAD FISCALIZADIA:

ENTIDAD FISCALIZADA: Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro.

PERIODO: Al 31 de Diciembre de 2019

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a) Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>							
a. Propuesto			Inicio de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		91,255,703.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado			Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		91,255,703.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF		91,255,703.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>							
a. Propuesto			Inicio de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		91,255,703.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado			Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		91,255,703.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF		100,318,670.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>							
a. Propuesto			Inicio de Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
b. Aprobado			Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>							
<b>a. Asignación al Fideicomiso para desastres naturales (m)</b>							
a. 1 Aprobado			Reporte Trm. Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF
a. 2 Pagado			Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)			Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)			Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			pesos	Art. 9 de la LDF
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)			Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF
<b>6 Techo para servicios personales (q)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos			Reporte Trm. Formato 6 d)		74,913,771.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a)**  
**Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 20XX (b)**

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (f)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
<b>6 Ejercicio</b>			74,668,324.00	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
<b>6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (f)</b>						
<b>a. Asignación en el Presupuesto de Egresos</b>				pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	No aplica
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (e)</b>						
<b>a. Propuesto</b>				pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	No aplica
<b>b. Aprobado</b>				pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	No aplica
<b>c. Ejercido</b>				pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	No aplica
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>						
<b>a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (l)</b>					Art. 5 y 18 de la LDF	No aplica
<b>b. Proyecciones de ejercicios posteriores (ll)</b>					Art. 5 y 18 de la LDF	No aplica
<b>c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)</b>					Art. 5 y 18 de la LDF	No aplica
<b>d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (lv)</b>					Art. 5 y 18 de la LDF	No aplica
<b>e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (v)</b>					Art. 5 y 18 de la LDF	No aplica
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>						
<b>a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)</b>					Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
<b>b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)</b>					Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
<b>c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)</b>					Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
<b>d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)</b>					Art. 6 y 19 de la LDF	No aplica
<b>3 Servicios Personales</b>						
<b>a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)</b>			74,668,324.00		Art. 10 y 21 de la LDF	

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a)**  
**Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 202X (b)**

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI Mecanismo de Verificación (d)	NO Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>			0.00		Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)						
<b>INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición</b>						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5		1,338,076.00	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	No aplica
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)				pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	No aplica
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (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	
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1 Obligaciones a Corto Plazo</b>						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

**NOMBRE Y FIRMA**  
**MAE. Agustín Castillas Gutiérrez**



**NOMBRE Y FIRMA**  
**Auditor Externo**



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Santiago de Querétaro, a 16 de enero de 2020

Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro  
H. Junta Directiva del  
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro

En relación a nuestro examen a los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, al 31 de diciembre de 2019 y por los cuales presentamos la opinión en informes por separado; en cumplimiento a los términos de referencia, presentamos lo siguiente:

1. Reporte de hallazgos y recomendaciones en formato "DDE-012", teniendo 2 observaciones a reportar. (Inciso 1.3.4 de los términos de referencia)

Cabe citar que los hallazgos y recomendaciones determinados en nuestra revisión, son recurrentes y son en seguimiento de ejercicios anteriores.

A continuación y para un mejor entendimiento, presentamos un cuadro resumen de las observaciones y sugerencias de ejercicios anteriores:

Concepto	Observaciones 2019	Observaciones ejercicios anteriores
Hallazgos citados en actas de seguimiento 2019	0	2
Atendidas durante la Auditoria 2019	0	0
Observaciones en proceso de atención	0	2

Agradeciendo todas las atenciones y facilidades brindadas para el cumplimiento de los trabajos, quedo a sus órdenes.

Atte.

C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis  
Socio Director



# REPORTE DE HALLAZGOS

Nombre del Ente Público	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO		
Ejercicio en revisión	2019		
Firma de Auditores	ZAPATA DENIS CONTADORES PUBLICOS, S.C.P.		
Área o unidad			
Tipo de Hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno

Rubro Afectado  
Cuenta afectada  
Cuenta afectada

**Descripción del Hallazgo**  
El Colegio al cierre del ejercicio 2019 presenta su información contable y presupuestal armonizada a través de los formatos establecidos para ello en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sin embargo la información no es generada a través de un sistema de contabilidad que brinde las características y contenido de informes necesarios. Más sin embargo el Colegio se encuentra en la inmediatez de poner en marcha el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SACCG.NET)

Bajo riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Mediano Riesgo	<input type="checkbox"/>	Alto Riesgo	<input type="checkbox"/>
Ejercicio de origen	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Hallazgo Recurrente	No <input type="checkbox"/>		
Hallazgo Atendido	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Fecha de solventación	MARZO DE 2020		
Universo	<input type="checkbox"/>	Muestra	<input type="checkbox"/>		
En relación al Universo	<input type="checkbox"/>	En relación a la Muestra	<input type="checkbox"/>		

Montos y Cantidades (cifras en pesos)

Observado

**Fundamento específico legal y/o Técnico infringido**

La ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), artículos 17,18,19,33,35,36,40, 41 referente a la implantación del Sistema de Contabilidad Gubernamental Artículo 4, fracción I, Artículo 16 de la LGCG.

**Efectos**

El no contar con su sistema contable integrado que cumple con las especificaciones que cita la LGCG, conlleva a una carga adicional de procesos y actividades a realizar para poder presentar los Estados Financieros, Información Presupuestaria y Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera, de acuerdo a las normas contables que aplican a los entes de Gobierno.

**Recomendaciones**

**Correctivas**

Implementar el sistema SAGNET, por el cual el Colegio ya cuenta con la capacitación y herramientas para migrar y registrar sus operaciones de manera oportuna para el ejercicio 2020

**Preventivas**

N/A

M.A.E AGUSTÍN CASILLAS GUTIERREZ DIRECTOR GENERAL	C.P. HECTOR ZAMORA PIÑA DIR. ADMÓN DE RECURSOS	C.P.C. ALEJANDRO ORILLA MOGUEL GERENTE FIRMA DE AUDITORES	C.P.C. GILBERTO OMAR ZAPATA DENIS SOCIO FIRMA DE AUDITORES
--	---	--	---

FECHA DE FIRMA



# REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del Ente Público	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO		
Ejercicio en revisión	2019		
Firma de Auditores	ZAPATA DENIS CONTADORES PUBLICOS, S.C.P.		
Área o unidad			
Tipo de Hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	<input type="checkbox"/>
Rubro Afectado			
Cuenta afectada			
Cuenta afectada			

**Descripción del Hallazgo**

EL COLEGIO NO CUENTA CON EL ESTUDIO ACTUARIAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019, QUE LE DE DEBIDO SUSTENTO AL CALCULO DEL IMPORTE DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS QUE SE REVELA EN LAS NOTAS DE MEMORIA DEL COLEGIO . LO ANTERIOR EN APEGO AL CUMPLIMIENTO DE LA NIF D-3 Y EL TITULO SEGUNDO ARTICULO 5 FRACC. V DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

Bajo riesgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Mediano Riesgo	<input type="checkbox"/>	Alto Riesgo	<input type="checkbox"/>
Ejercicio de origen	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Hallazgo Recurrente	No <input type="checkbox"/>		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Hallazgo Atendido	No <input type="checkbox"/> Fecha de solventación <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">MARZO DE 2020</span>		
Universo		Muestra		En relacion al Universo	En relacion a la Muestra
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		Montos y Cantidades (cifras en pesos)		Observado	
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Fundamento específico legal y/o Técnico infringido

NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA. NIF-D-3

LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS, ART. 5, FRACCIÓN V.

Efectos

Contar con el debido soporte y entregable del estudio actuarial y calculo de los beneficios a los empleados, según NIF D-3



Recomendaciones

Correctivas

Obtener el estudio actuarial, para soporte de sus calculos de beneficios a los empleados.

Preventivas

N/A

<p>M.A.E AGUSTÍN CASILLAS GUTIERREZ DIRECTOR GENERAL</p> 	<p>C.P. HECTOR ZAMORA PIÑA DIR. ADMÓN DE RECURSOS</p> 	<p>C.P.C. ALEJANDRO EDRILLA MOGUEL GERENTE FIRMA DE AUDITORES</p> 	<p>C.P.C. GILBERTO OMAR ZAPATA DENIS SOCIO FIRMA DE AUDITORES</p> 
--	--	---	--

FECHA DE FIRMA