

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

- 1 Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Bancos/Tesorería

NÚMERO DE CUENTA	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	SALDO MAR/2020
01952570-8	SUBSIDIO ESTATAL CHEQUERA BANORTE	Chequera	173,613.68
01513047-9	SUBSIDIO ESTATAL CHEQUERA IXE	Chequera	75,111.68
6333435	SUBSIDIO ESTATAL CHEQUERA ESPECIAL	Chequera	41,741.01
6570798	MULTIVA PROYECTOS VARIOS	Chequera	30,423.34
7518854	MULTIVA SUBSIDIO 2019	Chequera	0.00
7693486	MULTIVA ASCTI 2019-2020	Chequera	0.00
7881398	MULTIVA SUBSIDIO 2020	Chequera	3,716,511.96
TOTAL			4,037,401.67

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

NÚMERO DE CUENTA	INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
6570798	MULTIVA FONDO DE INVERSION PROYECTOS VARIOS ETIC	Inversión	560,787.49	Diario
TOTAL			560,787.49	

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

- 2 Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

- 3 Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (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 informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Derechos recibir	Tipo de Contribución	Monto	Plazo
Otros Deudores (Gastos a Comprobar por Comisiones)	Efectivo y Equivalente	893.33	Menor a 90 Días
Vales de gasolina por facturar	Servicio	77,300.00	Menor a 90 Días

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4 Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- 5 De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NADA QUE MANIFESTAR
El organismo no cuenta con inventarios

Inversiones Financieras

- 6 De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- 7 Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NADA QUE MANIFESTAR
El organismo no cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 8 Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto al 30 de Abril del 2020 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Depreciación

Cuentas 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 se encuentran	
						Aptos para su uso	No Aptos o Inservibles
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	16,054.11	855,322.07	Lineal	10 y 33.3 % anual	Emitido por CONAC	710	17
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	41,234.95	586,310.46	Lineal	20 y 33.3 % anual	Emitido por CONAC	95	2
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	15,304.84	421,419.15	Lineal	20 % anual	Emitido por CONAC	14	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,536.18	460,210.21	Lineal	10 % anual	Emitido por CONAC	4	0
Total	82,130.08	2,323,261.89					

- 9 Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles, el monto al 30 de Abril del 2020.

Cuenta	2019	2018
SOFTWARE	0.0	0.0
LICENCIAS	23,429.68	0.0
Total	23,429.68	0.0

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de Abril del 2020 de la amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

Cuentas de activos intangibles	Amortización acumulada del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa aplicada	Método aplicado
Licencias	2,342.97	18,743.75	20 % Anual	Lineal

La integración de los Bienes Inmuebles es la siguiente:

Bienes inmuebles \$16,731,862.04

- Los Invernaderos en el Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro 288,840.63
 - El Edificio del Centro Queretano de Recursos Naturales 1,825,200.00
 - Los Terrenos y Oficinas del Parque Tecnológico en Sanfandila, Querétaro.
- El terreno con clave catastral 120103776120004 ha actualizado su valor catastral al siguiente importe 14,617,821.41

CONCYTEQ recibió en donación a título gratuito e irrevocable una superficie de 133-00-00 hectáreas por parte de la Comisión para el Desarrollo Urbano Sanfandila, según escritura 5,573 del 26 de junio de 1990 ante la fe de la Notaría Pública Núm. 20 de Querétaro, Oro., sin embargo, fueron demandadas diversas Entidades estatales y federales, entre las que se encuentra el Consejo, por alegar que fueron despojados de las tierras donadas en esta escritura.

A la fecha corre el Juicio de Amparo 113/2014 promovido por Gerardo Rojas de Camilo y otros, sin embargo, se cuenta con Dictamen de libertad de Gravamen expedido en mayo de 2017, por lo que dicho juicio, no se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio.

Los bienes inmuebles presentan las cifras a valor histórico y no se reconoce su depreciación, debido a que fueron registrados con fecha anterior a 2013 en congruencia con el Acuerdo CACQRO/02/2013.

Estimaciones y Deterioros

- 10 Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

NADA QUE MANIFESTAR

- **Otros Activos**

- 11 De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Activos en comodato:

En agosto de 2015 se le hizo entrega a la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui mobiliario de oficina por un total de \$ 18,647 que se encontraba registrado como activos en uso por la Entidad, por lo que solo se hizo la separación contable para su control. En base al Acuerdo CACQRO/02/2013, no se reconoce la depreciación de estos bienes, debido a que fueron adquiridos con fecha anterior a 2013.

CONCEPTO	IMPORTE	Entidad
Bienes en comodato	18,647.00	UPSRJ

PASIVO

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

- 1 Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

	2020	Factibilidad de Pago
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (antigüedad de dos trabajadores que no han sido publicadas sus pensiones)	595,537.86	100%
Otros Acreedores diversos (diferencia en contra de pago de servicios profesionales del mes de marzo)	0.00	100%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	240,549.14	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Retención errónea)	0.00	
Sub-Total	836,087.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días	0.00	
Sub-Total	0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días	0.00	
Sub-Total	0.00	
d) Mayor a 365 días	0.00	
Sub-Total	0.00	
TOTAL	836,087.00	100%

- 2 Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
Sub-Total	0.00	0.00	_____
TOTAL	0.00	0.00	

- 3 Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
Suma de Pasivo	0.00	0.00

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	595,537.86
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	240,549.14
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	836,087.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1 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 informarán los montos totales y cualquier característica significativa

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	4,722.00	Reintegro incapacidades Ing Gabriela Jimenez
Venta de cactus	0.00	Ingresos de la venta de plantas del JBRC
APROVECHAMIENTOS (Recuperación Venta de Activo Fijo)	0.00	Recuperación venta A.F.
RENDIMIENTOS BANCARIOS	2,569.23	Obtenidos de cuentas de inversión.
CONVENIOS	0.00	Convenios con entidades públicas y privadas
SUBSIDIO ESTATAL RECIBIDO	0.00	Subsidio estatal.
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	Ingresos Multas del IEEQ
TOTAL	7,291.23	

Otros Ingresos y Beneficios

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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Recursos de Multas IEEQ	-	-	-	-
TOTAL				

Gastos y Otras Pérdidas:

- 1 Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

MONTO TOTAL DE GASTOS	1,105,764.11
-----------------------	---------------------

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10 % o más del total de los gastos:

No.	Concepto	Importe	%
1	Servicios Personales	846,990.64	76.60%
2	Servicios Generales	258,773.47	23.40%

1. Los gastos por Servicios Personales representan el 76.60 % del total del ejercicio, ejercido debido a que se principal función es otorgar servicios.
2. Se reflejan en convenios con Instituciones Especializadas y Profesionales de Apoyo para el Desarrollo de las Actividades Propias del Organismo, así como los servicios generales de agua, luz y teléfono, etc.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

No existen modificaciones al patrimonio contribuido.

2 Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,163,717.00	100% ESTATAL
REVALUOS	0.00	
RESERVAS	0.00	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	
Cambios en Políticas Contables	0.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,263,383.00	
PATRIMONIO GENERADO AL 30 Abr 2020	8,427,100.00	

El patrimonio del CONCYTEQ se constituye por aportaciones de bienes muebles e inmuebles que le asigna el Ejecutivo Estatal y hasta diciembre de 2011 con los que pudieron adquirir con los subsidios, participaciones y en general con los ingresos propios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1 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:

Concepto	2020	2019
BANCOS - TESORERÍA	4,054,401.51	1,420,211.32
BANCOS - DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	560,787.49	650,066.88
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,615,189.00	2,070,278.20

- 2 Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados:

No aplica.

- 3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-1,406,379.72	-2,145,170.18
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	60,461.15	48,925.24
Depreciación	82,130.07	41,601.08
Amortización	2,342.97	0.00
Incrementos en las provisiones	-24,011.89	7,324.16
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	59,036.00	6,052.16
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

v) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará 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.

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		8,334,485.52
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
2.1 Ingresos Financieros	-	
2.2 Incremento por variación de inventarios	-	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
3.1 Aprovechamientos capital	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		8,334,485.52

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

1. Total de Egresos Presupuestarios		5,741,784.28
2. Menos egresos presupuestarios no contables		18,793.16
2.1 Materias Primas y Materias de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	18,793	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos	-	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores	-	
2.16 Concesión de Préstamos	-	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		348,111.33
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	342,643	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de Inventarios	-	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	
3.6 Otros Gastos	-	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	5,469	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		6,071,102.45

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos.

NADA QUE MANIFESTAR

Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento, tasa y vencimiento.

NADA QUE MANIFESTAR

Avales y garantías: Autorizados y recibidos.

NADA QUE MANIFESTAR

Juicios: Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución.

Ejercicio	Tipo de Contingencia**	Importe	Observación
-----------	------------------------	---------	-------------

2014	JUICIO AGRARIO (1)	10,000,000.00	EL EJIDO FUENTES Y PUEBLO NUEVO REQUIERE AL CONSEJO EL PREDIO DONDE SE UBICA ACTUALMENTE EL JARDÍN BOTÁNICO REGIONAL DE CADEREYTA, ADSCRITO AL CONCYTEQ.
2011	JUICIO AGRARIO (1)	SE DESCONOCE	EJIDO AJUCHITLANCITO SOLICITA EL PREDIO DONDE SU UBICA EL PARQUE INDUSTRIAL BASE TECNOLÓGICA EN SANFANDILA PEDRO ESCOBEDO, SEDE ACTUAL DEL CORN ADSCRITO AL CONCYTEQ Y EL
2017	JUICIO LABORAL	SE DESCONOCE	LA TRABAJADORA C. ALICIA ARRIAGA RAMIREZ SOLICITA SE FORME EXPEDIENTE DE JUBILACIÓN, EN VIRTUD DE TENER MÁS DE 28 AÑOS DE SERVICIO.

Nota: (1) No se integran en los Pasivos Contingentes, ya que los juicios agrarios los esta atendiendo la Sra. De Gobierno del Estado y la Instrucción es no es ejercer recurso alguna en estos juicios.

(2) Respecto del Juicio Laboral esta contemplado dentro de nuestro presupuesto los gastos para este trabajador.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación (PPS) y Similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

NADA QUE MANIFESTAR

Bienes en Concesión o en Comodato: Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0.00	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	Muebles de oficina y estantería	18,647.33	Octubre 2019 UPSRJ
Bienes Bajo Contrato en Comodato	Inmuebles de Dirección General	No especifica	Octubre 2021 GEQ
Otras Cuentas de Orden: Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables			

Otras Cuentas de Orden: Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables.

DEUDORAS	16,643,115.92
ACREEDORAS	16,643,115.92

Los trabajadores del CONCYTEQ, de acuerdo al convenio laboral vigente, tienen derecho a prestaciones por prima de antigüedad o indemnizaciones, las cuales son registradas al momento que se pagan. El registro de las contingencias laborales se realiza dentro de nuestro sistema informático de registro contable y presupuestal, así mismo se tiene registrado en estas cuentas, las contingencias laborales determinadas por un perito valuador.

Cuentas de Ingresos

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	23,659,219.00	Incluye subsidio e ingresos propios
Ley de Ingresos por Ejecutar	15,335,997.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	11,263.52	(1)
Ley de Ingresos Devengada	8,334,486.00	

Ley de Ingresos Recaudada	8,334,486.00		
Total	15,324,733.00		

(1) En base al Acuerdo CACQRO/02/02/2015 para el Tratamiento Contable-Presupuestario de los Ingresos Derivados de Remanentes de Ejercicios Anteriores, tomado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 26 de octubre de 2019, se revela la existencia de una modificación al presupuesto de egresos por \$2,350,000 (Dos millones trescientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)

a) Derivado de la firma del Convenio de Aplicación de Recursos FORDECYT, se recibieron \$ 3'000,000.00 (Tres millones de pesos 00/100 M.N.), de los cuales el mismo CAR en su calendario de acciones tiene fecha de término el 30 de abril de 2020, por lo que para cubrir las actividades comprometidas quedaron por ejecutar \$ 552,018.48 (Quinientos cincuenta y dos mil dieciocho pesos 48/100 M.N.); mismos que a la fecha se están aplicando. De igual manera de aportaciones del IEEQ quedan pendientes de ejercer \$ 640,744.33 (Seiscientos cuarenta mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 33/100 M.N)

- Convenios:

IEEQ 2019	640,744.33
ASCTI FORDECYT 2019-2020	552,018.48
TOTAL:	(1) 1,192,762.81

Cuentas de egresos

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	26,009,219.00	Junta Directiva (no en sistema)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-1,157,237.17	de los 2'350,000 solo se quedan 1'192,762.81(1)
Presupuesto de Egresos Comprometido	14,014,165.68	
Presupuesto de Egresos Devengado	5,741,784.28	
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,741,784.28	
Presupuesto de Egresos Pagado	5,658,736.10	
Total	19,110,197.55	

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2 Panorama Económico y Financiero

En el paquete presupuestal del estado para el año 2020, la Secretaría de Planeación y Finanzas ha considerando las prioridades del desarrollo integral para el Estado de Querétaro y las estimaciones que los Poderes del Estado, los organismos autónomos y entidades paraestatales realizan con motivo de sus necesidades económicas para el ejercicio 2020, con soporte en siguientes criterios técnicos y administrativos: Enfoque de gestión para resultados, equilibrio presupuestal, racionalidad y austeridad, disciplina presupuestal y privilegio del gasto social.

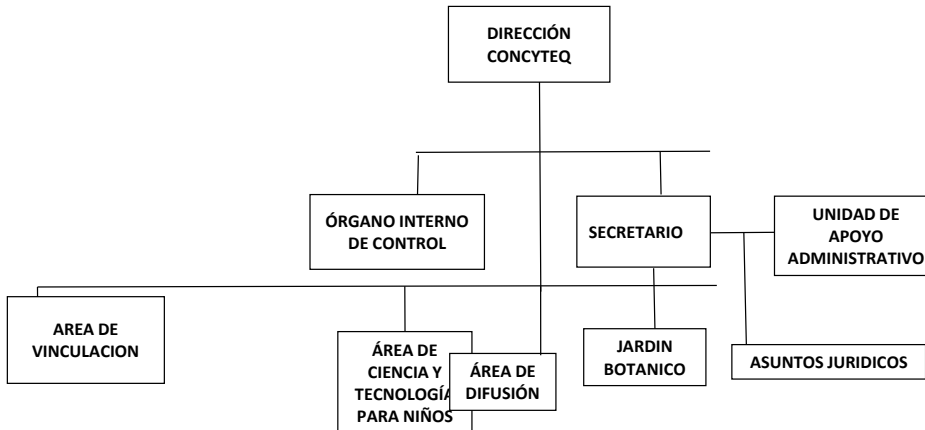
Sin embargo, el plan de austeridad no afecta a temas prioritarios para el Estado.

Cabe mencionar que CONCYTEQ, busca signar convenios de asignación de recursos con instituciones promotoras de la ciencia, tecnología e innovación, para incrementar sus ingresos presupuestales y los cuales atienden a proyectos específicos así manifestados en cada uno de estos convenios.

3 Autorización e Historia

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro, se creó mediante acuerdo del Titular del Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga" el 09 de diciembre de 1986, el patrimonio del Organismo está constituido por las aportaciones de bienes muebles e inmuebles que le asigna el Ejecutivo Estatal y los que pueda adquirir con base en cualquier título legal y con los subsidios, participaciones, donaciones y legados que reciba en general con los ingresos que obtenga por consultas, peritajes, derechos de patente o cualquier otro servicio propio de su objeto. El 07 de agosto de 2013 fue publicado en el periódico oficial del Poder Ejecutivo del Estado: "La Sombra de Arteaga", el Decreto que reforma al Decreto que crea al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro.

4. **Organización y Objeto Social**
Estructura Organizacional



El principal objetivo del CONCYTEQ es participar, coadyuvar, fomentar y coordinar en el ámbito de su competencia, las actividades científicas y tecnológicas y realizar la evaluación de los resultados que se obtengan, así como ser asesor y auxiliar del Ejecutivo Estatal en la fijación, instrumentación, ejecución y evaluación de la política estatal en materia de ciencia y tecnología.

Para el cumplimiento de su objetivo el CONCYTEQ tendrá las siguientes funciones y atribuciones:

- Fungir como asesor del Ejecutivo Estatal en las actividades relacionadas con la ciencia y tecnología en el Estado.
- Ser Órgano de consulta obligatoria para las dependencias del Ejecutivo Estatal, Organismos descentralizados y empresas de participación estatal.
- Asesorar en su materia a los Municipios del Estado, así como a las personas físicas y morales.
- Elaborar programas de investigación científica y tecnológica.
- Fomentar y fortalecer las investigaciones básicas y tecnológicas que se necesiten en la Entidad.
- Canalizar recursos adicionales a las instituciones académicas y centros de investigación.
- Promover la creación de nuevas instituciones de investigación.
- Concertar convenios con instituciones extranjeras y con agencias internacionales.
- Fomentar programas de intercambio de profesores, investigadores y técnicos nacionales y extranjeros.
- Las demás funciones que le fijen las leyes y reglamentos o sean inherentes al cumplimiento de sus fines.

Cabe mencionar que el Secretario del CONCYTEQ, funge como Secretario Administrativo del Fondo Mixto-Querétaro, cargo honorario, ya que el Fideicomiso no tiene

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

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguiente: las erogaciones se registran conforme al Plan de Cuentas emitido por el CONAC y son clasificadas por objeto del gasto. Presentan los ingresos y gastos en forma acumulativa, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.

El trabajo que CONCYTEQ venía realizando de manera coordinada, con la Dirección de Informática de la Secretaría de Planeación y Finanzas, para la implementación del Sistema Oracle EBS R12, para su total adecuación a la normatividad emitida por el CONAC, se encuentra suspendido debido a que las personas que estaban a cargo de este proyecto terminaron su relación laboral en 2015 con el Poder Ejecutivo del Estado; por lo que se intentó retomar a finales del año pasado. Por tal motivo, en el mes de agosto, se adquirió el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas (INDETEC), para el cual nos ha asesorado la Entidad Superior de Fiscalización del Estado (ESFE). Actualmente se encuentra en proceso de migración a este sistema. Sin embargo, el CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO prepara sus Estados Financieros en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Artículo 46.

6 **Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas de operación y administración, son fijadas por la H. Junta Directiva del CONCYTEQ y son de aplicación general.

- a) 1. El CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE QUERÉTARO prepara sus Estados Financieros en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Artículo 46.
2. Los registros contables hasta el ejercicio 2012, sólo incluyen operaciones que afectan el flujo de efectivo, y no consideraban registros como depreciaciones y

3. Hasta el 31 de diciembre de 2012 los Activos Fijos no se depreciaban y están a valor histórico. Formando parte del sistema integral contable del Organismo, se

Propiedades y equipos: Los terrenos, se tienen a valor catastral, las construcciones ubicadas en Sanfandila, Pedro Escobedo están registradas según avalúo y la Cabe mencionar, que con base al acuerdo CACQRO 05/02/2013 emitido en la Segunda Reunión Ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro que tuvo lugar el 26 de agosto de 2013, todos los bienes muebles adquiridos a partir del 1 de enero de 2013, están sujetos a depreciación para lo cual se toma como referencia los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012.

- b) No aplica
- c) No aplica
- d) No aplica
- e) Existe un calculo actoarial para las contingencias laborales para el personal del organismo el cual se refleja en cuentas de orden contable, mismos importes no cuentan Se presentan también en forma acumulativa anual, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al
- f) Las provisiones de pasivos registrados todos son con vencimiento menor de un mes. Estas provisiones están integradas por gastos realizados al final del periodo y pagaderos en el mes siguiente por concepto de impuestos retenidos.

Las partidas presupuestales son clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo al objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.

Asimismo, con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al periodo, a la fecha del cierre del mismo se registran las El CONCYTEQ al ser un Organismo Público Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro, tiene dentro de sus obligaciones fiscales las siguientes:

- Retener y enterar el ISR cuando esté obligado a ellos en los términos de la misma Ley.
- Obtener la documentación que reúna con todos los requisitos fiscales para su ejecución.

El CONCYTEQ por su estructura jurídica no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la En cuanto al Impuesto al Valor Agregado, el CONCYTEQ tampoco es sujeto de este impuesto, debido a que no realiza actividades gravadas conforme a la Ley de dicho impuesto, el impuesto que por los gastos que efectúa, se registra como egreso del ejercicio.

- g) No aplica
- h) No aplica
- i) No aplica
- j) No aplica

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

NO APLICA, ya no se tienen registros en moneda extranjera.

8 Reporte Analítico del Activo

Para efecto del Estado Analítico del Activo se comenta lo siguiente:

En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado "8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles".

En cuanto al Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo; Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones

financieras; Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad; Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.; Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables; Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva no existe información a revelar.

En lo referente a las Participaciones y Aportaciones de Capital no cuentan con ellas.

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

NADA QUE MANIFESTAR

El organismo no cuenta con contrtos de esta naturaleza

10 Reporte de la Recaudación

El 98.66 % de los ingresos de gestión está representado por Transferencias del Estado, seguido de las Recuperaciones de venta de palmitas con un 1.44 %. Los ingresos que se esperan recibir en el ejercicio 2020, se detallan de manera puntual en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio 2020.

Los ingresos que se esperan recibir en el ejercicio 2020, se detallan de manera puntual en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio 2020.

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

NO APLICA el inciso a y b ya que CONCYTEQ no tiene facultader para contratar Deuda Pública

12 Calificaciones otorgadas

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

NADA QUE MANIFESTAR

CONCYTEQ no tiene clasificaciones otorgadas por parte de alguna calificadora crediticia.

13 Proceso de Mejora

Durante el presente ejercicio fiscal, se han atendido diversas observaciones y recomendaciones eritidas por parte de entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno, alguna de ellas se han plasmado en diversos instrumentos administrativos, como en Manuales de Procedimientos, y en el Manual de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con el fin de alcanzar un mejor desempeño y transparencia en las actividades gubernamentales. La cuenta de Otros Activos no Circulantes se mantiene en un proceso continuo de revisión y depuración.

Añadida

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14 Información por Segmentos

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

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15 Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia
No se tiene eventos posteriores al cierre que revelar.

16 Partes Relacionadas

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

Declaramos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

La información contable es responsabilidad de la entidad que los emite, por lo que CONCYTEQ protestó en la presentación de los mismos, de la siguiente manera:



**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Abril de 2020

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

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos

M. EN A. RAÚL ITURRALDE OLVERA
DIRECTOR GENERAL

LIC. MAURICIO PALOMINO HERNÁNDEZ
SECRETARIO

C.P. EDSON LEPE ZEPEDA
JEFE DEL ÁREA DE CONTABILIDAD