

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros consolidados de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y los Órganos Autónomos del Estado de Querétaro, correspondientes al ejercicio fiscal 2015, 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 el monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

Asimismo, se informa el monto de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	1,012,743,611.16	419,425,170.70
Poder Legislativo	0.00	6,365,730.00
Poder Judicial	50,347,157.45	41,554,706.44
Órganos Autónomos	0.00	0.00



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

Corresponde integrar en este apartado, los montos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, de las contribuciones que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	4,093,431.42	2,000,724.16
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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):

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	438,871,183.44	51,014,649.52
Poder Legislativo	152,505.48	801,414.49
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	567,853.14	1,028,390.81

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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):

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	613,681.07	11,819,992.98
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	-6,379.85	25,041.93

- **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 el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	281,935.07	185,709.06
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

De la cuenta de almacén se informa acerca del monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	6,074,911.49	7,921,535.13
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

- **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	345,976,630.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de las participaciones y aportaciones de capital:



(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	195,928,050.99	195,276,496.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de los bienes muebles:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	2,129,894,691.02	2,112,843,344.26
Poder Legislativo	30,097,629.15	11,195,429.07
Poder Judicial	135,248,963.28	117,171,692.16
Órganos Autónomos	40,010,563.16	31,029,183.81

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	7,061,432,111.56	7,203,087,626.63
Poder Legislativo	12,936,577.50	12,936,577.50
Poder Judicial	4,843,986.00	869,196.00
Órganos Autónomos	12,835,125.00	11,702,636.00

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de los activos intangibles y diferidos:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	140,742,899.65	89,069,640.38
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	16,045,218.90	18,536,995.08
Órganos Autónomos	504,064.23	250,214.81

- **Estimaciones y deterioros**

Se informa los montos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de las estimaciones:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	10,296,498,635.41	9,760,787,873.72
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	2,159.06	2,159.06
Órganos Autónomos	848,824.34	61,222.83



Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de las cuentas por pagar:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	319,035,014.79	248,471,603.09
Poder Legislativo	4,235,303.12	5,304,314.33
Poder Judicial	246,796.31	17,206.21
Órganos Autónomos	10,080,405.03	6,944,222.46

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de los documentos por pagar:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	47,009,244.46	93,350,451.84
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	255.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00



II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	30,781,712,201.43	28,039,546,547.79
Poder Legislativo	357,527,697.22	326,851,616.96
Poder Judicial	723,516,416.77	683,567,821.31
Órganos Autónomos	453,512,901.00	228,916,269.60

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de la cuenta de otros ingresos:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	3,110.88	676.77
Poder Legislativo	82,938.10	3,014,996.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	1,114,809.12	3,381,217.66

Gastos y otras pérdidas

Se informan en manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	27,641,797,958.71	27,415,510,388.54
Poder Legislativo	336,109,467.75	325,798,619.45
Poder Judicial	705,552,973.13	585,035,862.64
Órganos Autónomos	457,582,730.92	224,146,270.76

III) **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

Aportaciones

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	14,833,798,369.99	15,776,908,697.63
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	32,435.21	32,435.21
Órganos Autónomos	27,692,838.78	27,146,623.55

Donaciones de Capital

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	0.00	0.00
Poder Legislativo	12,936,577.50	12,936,577.50
Poder Judicial	3,974,790.00	0.00
Órganos Autónomos	314,802.76	0.00

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	63,637,930.74	63,670,903.17
Órganos Autónomos	6,654,840.82	3,305,542.86



Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2015 y 2014 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

Resultado de Ejercicios Anteriores

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	3,695,040,542.18	2,955,940,861.92
Poder Legislativo	9,889,711.57	9,905,413.67
Poder Judicial	110,263,356.73	19,455,422.22
Órganos Autónomos	16,139,608.12	7,988,391.62

Revalúos

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	1,077,346,131.38	0.00
Poder Legislativo	-872,394.60	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	1,504,634.17	1,136,034.97

Reservas

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	0.00	0.00
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	-360,383.11	-360,383.11

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)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	3,063,956,246.94	1,402,152,308.95
Poder Legislativo	4,887,737.16	7,253,128.59
Poder Judicial	53,444,232.37	47,138,482.88
Órganos Autónomos	7,690,768.51	11,511,791.44

A continuación, se expone los saldos del Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	2,231,938,025.81	2,013,900,572.93
Poder Legislativo	16,536,808.65	17,826,939.33
Poder Judicial	25,866,034.63	85,715,397.00
Órganos Autónomos	6,542,462.12	10,703,387.40

A continuación, se expone los saldos del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	-462,779,852.65	-2,043,151,496.73
Poder Legislativo	-18,902,200.08	-12,951,222.71
Poder Judicial	-19,560,284.94	-60,603,699.09
Órganos Autónomos	-10,363,485.02	-4,581,791.17



A continuación, se expone los saldos del Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:

(Pesos)

Concepto:	2015	2014
Poder Ejecutivo	-107,354,235.14	-107,405,084.86
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00

b) Notas de Memoria:

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, que el detalle de las cuentas, se encuentran disponibles en las notas de cada uno de los entes públicos que integran el Gobierno Estatal del Estado de Querétaro.



c) Notas de Gestión Administrativa:

Se informa, que el detalle de las presentes notas de gestión administrativa, se encuentran disponibles en las notas de cada uno de los entes públicos que integran el Gobierno Estatal del Estado de Querétaro.