

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

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Gestión Administrativa,
- b) Notas de Desglose, y
- c) Notas de Memoria (cuentas de orden).

a) Notas de Gestión Administrativa:

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.

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

- b) Principales cambios en su estructura:

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

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

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

La actual oferta educativa del CECyTEQ en sus diferentes planteles incluye 13 carreras técnicas: Mecatrónica, Electricidad, Electromecánica, Logística, Transformación de Plástico, Biotecnología, Electrónica, Producción Industrial, Programación, Mantenimiento Industrial, Procesos de Gestión Administrativa, Mantenimiento Automotriz y Máquinas Herramienta.

2. Panorama Económico y Financiero



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

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

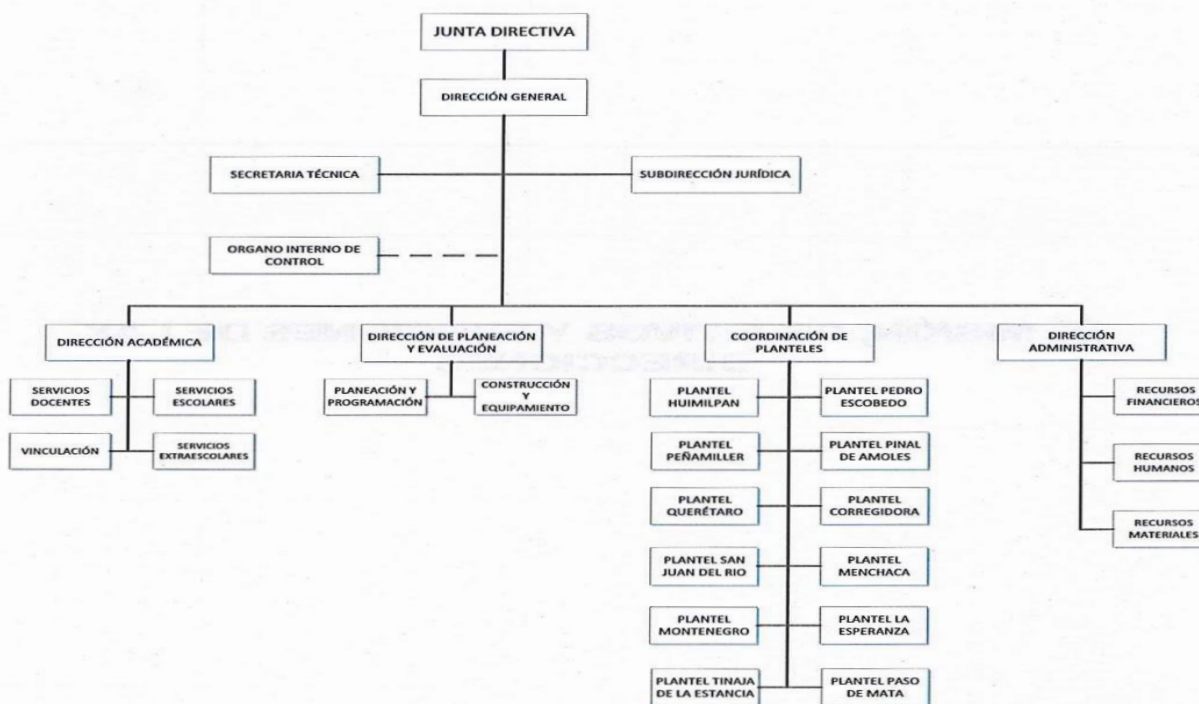
3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro (CECyTEQ), tendrá por objeto impartir e impulsar la educación media superior tecnológica, así como realizar investigaciones científica y tecnológica en la Entidad, propiciando su calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo regional y nacional.
- b) Principal actividad.
Para cumplimiento de su objeto el CECyTEQ tendrá las funciones y atribuciones siguientes:
- a. Planear, dirigir, controlar y evaluar las actividades sustantivas de docencia, investigación, vinculación y gestión con el sector productivo, así como las administrativas en función de los lineamientos y políticas establecidas por la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro;
 - b. Difundir en la comunidad escolar, las disposiciones técnico-administrativas que regulen la operación de los planteles y vigilar su cumplimiento;
 - c. Elaborar el programa de operación del CECyTEQ;
 - d. Dirigir y controlar los recursos humanos, financieros y materiales asignados al CECyTEQ, de acuerdo a la normatividad y lineamientos establecidos por la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, conforme con el presupuesto de egresos;
 - e. Formular sus propios planes y programas de estudio, así como establecer las modalidades educativas que garanticen un aprendizaje que sea acorde con las necesidades de la industria y de los servicios;
 - f. Vigilar que los procesos de control escolar que desarrollan los planteles cumplan con la normatividad establecida;
 - g. Celebrar convenios, contratos y acuerdos con los sectores productivos de bienes y servicios: público, social y privado; así como con otras instituciones nacionales e internacionales, conforme a los dispuesto por la normatividad aplicable;
 - h. Supervisar que los procesos de exámenes de oposición para la contratación de personal docente se realicen conforme a los lineamientos y procedimientos establecidos;
 - i. Desarrollar proyectos de investigación educativa;
 - j. Establecer programas que integren apoyos a la docencia,
 - k. Promover el desarrollo del deporte, la cultura, la recreación y las actividades cívico-sociales;
 - l. Integrar en la Dirección General y planteles del CECyTEQ, los planes de desarrollo institucional a mediano y largo plazo, presentándolos a la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para fines informativos y de seguimiento;
 - m. Crear, con la participación de los representantes de los sectores industrial, de investigación educativo, social público y organizaciones no gubernamentales, un Comité Técnico, Consultivo y de Vinculación entre los planteles dependientes del CECyTEQ y el sector productivo de bienes y servicios; y
 - n. Las demás que resulten necesarias para el cumplimiento de su objeto.
- c) Ejercicio fiscal. La información de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2025 (período enero a diciembre de 2025).
- d) Régimen jurídico. Es un Organismo público descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio; con domicilio legal en el Municipio de Querétaro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Se tiene las obligaciones de retener sueldo y salarios, El colegio está obligado a enterar los siguientes conceptos de ISR de sueldos y salarios, ISR sueldos asimilados, Retención honorarios profesionales, Retención de Arrendamiento e Impuesto de Nómina
- f) Estructura organizacional básica. Es H. Junta Directiva, Director General, Órgano Interno de Control, Secretaria Técnica, Subdirección Jurídica, Dirección Académica, Dirección de Planeación y Evaluación, Dirección Administrativa y Directores de Planteles

 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO		 CECYTE			
MANUAL DE ORGANIZACIÓN					
CLAVE 3EECM003	COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO	AUTORIZACIÓN 29 SEPTIEMBRE 2023	ACTUALIZACIÓN 23 Junio 2023	VERSIÓN 03	PÁGINA 27 de 58

VIII. Organigrama



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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

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

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos .

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

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

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

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)

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

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

Adicionalmente el CONAC, con fechas 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012 emitió las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, respectivamente, las cuales serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2014, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la

posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones. No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.
- No son aplicables al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
El Colegio registra al costo histórico los activos y pasivos financieros que afecten económicamente al Colegio. La adquisición de bienes muebles se registra a su valor histórico hasta el término de su depreciación, la cual se realiza bajo el método de Línea Recta. Los bienes inmuebles se registran a su valor histórico y se revaluaron en el ejercicio 2025 a valor catastral.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro). No aplica
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No aplica
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
En el año 2024 se realiza el estudio con el Despacho JR VALUACIONES ACTUARIALES S.C arrojando el cálculo para la prima de Antigüedad la cantidad de \$ 7,411,737.70 de los cuales \$ 12,303,838.80 corresponde a población por pensionarse.
La Entidad de manera regular ha venido realizando el cálculo actuarial, sin embargo, el monto de la reserva NO se incrementa en proporción a lo que arroja dicho cálculo, el Colegio no recibe subsidio para ese rubro, sin embargo, se realiza de acuerdo con su liquidez, el incremento a la reserva actuarial, al 31 de diciembre del 2025 el Colegio tiene una reserva por la cantidad de \$ 2,615,485.60.
La Entidad valúa los beneficios directos en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente, vacaciones, prima vacacional, despensa especial y estímulos económicos, así como, los beneficios por terminación, retiros y otros, de acuerdo con la Ley de los trabajadores del Estado de Querétaro. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga. La entidad efectuó un cálculo actuarial para determinar el pasivo por la obligación de beneficios a los empleados y está a la espera de que la CONAC con base en el numeral 12.4 de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, emita las normas contables y de emisión de información, en virtud de que deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera.

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

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. No aplica
- g) Reservas: El colegio cuenta con una Reserva por un importe de \$ 25,302,992.54, para solventar futuros acontecimientos
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Durante el ejercicio 2018 y 2017 no se realizaron cambios en las políticas contables, ni corrección de errores de años anteriores. Se hacen las correcciones necesarias del ejercicio en curso, reflejándose en la contabilidad.
- i) Reclasificaciones: Todo registro contable está reflejado en el periodo del que se trate. Depuración y cancelación de saldos. Todas las cuentas reflejan los saldos y movimientos actualizados
- j) Depuración y cancelación de saldos. Nada que manifestar.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El acuerdo CACQRO/05/02/2013 emitido por CONAC, fue modificado el 27 de diciembre del 2021 en el acta número CACQRO/002/2021, de la Tercera Sesión del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, para quedar de la siguiente manera:

"Los Entes Públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013 que hubiesen optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrados en el Activo por ser útil para el Ente Público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los Entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022."

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

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

CUENTA DE BIENES MUEBLES	TASA APLICADA
Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de cómputo y Technol. de la información	33.3%
Otros mobiliarios y Eq de admón.	10%
Equipos y aparatos audiovisuales	33.3%
Aparatos deportivos	20%
Cámaras Fotográficas	33.3%
Otro mobiliario y Eq. Educacional y recreativo	20%
Equipo médico y laboratorio	20%
Instrumental médico y de laboratorio	20%
Vehículos y Eq. de transporte	20%
Maquinaria y Eq. industrial	10%
Sistema de aire acondicionado, calefacción	10%
Eq. de comunicación y telecomunicación	10%
Eq. de generación eléctric., aparatos y accesorios	10%
Herramientas y maquinas-herramientas	10%
Otros equipos	10%
Edificios no habitacionales	3.3%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro Durante el ejercicio no hubo cambios en el porcentaje de depreciación.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No Aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No aplica.
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. . Se informa que la Entidad se apega al Inventario General institucional, complementando con los resguardos individuales de cada usuario. Asimismo se realizan dos inventarios físicos anuales: uno por cada plantel y otro por el Departamento de Recursos Materiales, asegurando así un control y uso eficiente de los bienes".

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN BANCARIA, TIPO DE CUENTA E INGRESOS	MONTO 2025	MONTO 2024	VARIACION	TIPO DE RECURSO
	RECURSOS DISPONIBLES					
1113152	2044471474 Cta.7035	BBV, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	2,838,607	6,359,491	-3,520,884	Recurso Estatal
1113178	INVERSION DE BBVA_7472	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	0	0	0	Recurso Federal
1113179	INVERSION DE BBVA_7553	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	2,274,367	0	2,274,367	Recurso Estatal
1113180	INVERSION DE BBVA_7677	BBVA, fondo destinado a operaciones no recurrentes.	6,190,458	0	6,190,458	Recurso Estatal
1151021	2048282757 Cta.9038	Fondo destinado a operaciones no recurrentes.	1,860,504	1,718,923	141,581	Ing. Propios
1151022	2048282765 Cta.9011	Fondo destinado a operaciones no recurrentes.	25,302,993	23,377,480	1,925,512	Ing. Propios
TOTAL			38,466,928	31,455,894	7,011,034	

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
 c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica.
 d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
 e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
 Ingresos Propios: Se integran por los siguientes conceptos: Concesión de Cafetería, Rendimientos, Exámenes de admisión y extraordinarios, inscripciones, reinscripciones, reposiciones de credenciales, constancias, certificados parciales, titulaciones, multas de biblioteca y recargos, otros ingresos. Los cuales son determinados por el Colegio y autorizados por el H. Junta Directiva.

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4510401	RENDIMIENTOS A CAPITAL BANCOMER	2,345,040
4510403	RENDIMIENTOS OTROS BANCOS	52.24
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) HUIMILPAN	118,142
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEDRO ESCOBEDO	157,742
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PEÑAMILLER	39,298
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PINAL DE AMOLES	39,928
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) QUERETARO	241,809
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) CORREGIDORA	182,555
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) SAN JUAN DL RIO	35,608
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MENCHACA	37,885
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) MONTENEGRO	47,065
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA ESPERANZA	25,233
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) PASO DE MATA	46,223
4510101	ARRENDAMIENTOS(CAFETERIA) LA TINAJA	21,793
TOTAL		3,338,374

CTA.CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DIRECCION GRAL.	966,295
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. HUIMILPAN	2,669,342
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEDRO ESC.	5,854,917
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PEÑAMILLER	1,013,080
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. PINAL DE AMOLES	772,335
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS QUERÉTARO	8,522,890
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. CORREGIDORA	7,144,023
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. SAN JUAN DEL RÍO	2,786,723
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MENCHACA	3,181,504
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. MONTENEGRO	3,981,863
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA ESPERANZA	1,564,582
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P.PASO DE MATA	1,349,044
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P. LA TINAJA	1,006,319
4700000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS P.BLOQUE MIXTO	959,776
TOTAL		41,772,693

Subsidio Estatal:

Cuenta 4910201. Plan de Cuenta.42210

Al 31 de diciembre del 2025, el CECyTEQ ha recibido radicaciones estatales por parte de Gobierno del Estado de Querétaro, la cual asciende a la cantidad de \$ 209,693,423 (doscientos nueve millones seiscientos noventa y tres mil cuatrocientos veintitres pesos 00/100 m.n.) como a continuación se detalla:

MES	IMPORTE	CONCEPTO
Ene/2025	22,036,586	
Feb/2025	19,967,108	
Mar/2025	16,396,306	
Abr/25	19,300,000	
May/25	17,300,000	
Jun/25	16,600,000	
Jul/25	15,500,000	
Ago/25	16,300,000	
Sep/25	17,704,818	\$3,504,818 Programa Intervención Educativa
Oct/25	15,700,000	
Nov/25	21,700,000	
Dic/25	11,188,605	
Total	\$ 209,693,423	

Subsidio Federal:

Cuenta 4831021. Plan de Cuenta.42230

Al 31 de diciembre del 2025, el CECyTEQ ha recibido radicaciones por parte de la Federación, la cual asciende a la cantidad de **121,957,983** (ciento veintiún millones novecientos cincuenta y siete mil novecientos ochenta y tres pesos 00/100 m.n.)

MES	IMPORTE	CONCEPTO
Ene/2025	0.00	
Feb/2025	22,211,624.	
Mar/2025	5,873,436	
Abr/25	12,274,484	
May/25	8,093,066	
Jun/25	8,093,066	
Jul/25	12,274,484	
Ago/25		No nos radicó la Federación
Sep/25	20,127,318	Nos radica en el de agosto y septiembre
Oct/25	14,395,848	Se realiza reintegro a Capital por la cantidad de \$ 4,440,027.00 , disminuyendo el saldo recibido.
Nov/25		No nos radicó la Federación
Dic/25	23,054,684	
Total	121,957,983	

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

El CECyTEQ proyecto recaudar en el ejercicio 2025: De acuerdo a lo publicado en el periódico “La Sombra de Arteaga” del TOMO CLVII, No.120, de fecha 23 de diciembre de 2024 en la Pág. 64991 y en la pág. 65025 se aprueba recibir al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro, para el ejercicio 2025 fue por: Ingresos Propios 39,984,822., Recurso Estatal 205,788,762, Recurso Federal 95,937,205.

Concepto	Presupuesto publicado en la Sombra de Arteaga Proyectado	Recaudado	Diferencia
Ingresos Propios	39,984,822	45,111,066	-5,126,244
Recurso Estatal	205,788,762	209,693,423	-3,904,661
Recurso Federal	95,937,205	121,957,982	-26,020,777
Total	341,710,789	376,762,471	-35,051,682

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

13. Información por Segmentos

Nada que manifestar.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar.

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Querétaro al ser un Organismo Público Descentralizado (OPD), que opera con participaciones estatales y federales y conforme al artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro (GEQ) registra como activo la participación que tiene en patrimonio del Colegio.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) Notas de Desglose:

i) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios: Se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2025 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

Monto Ingresos de Gestión	41,772,693	
CLASE DE INGRESO	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL INGRESO
Reinscripciones	21,780,817	52.14%

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

Monto Ingresos de Gestión	3,338,374	
CLASE DE INGRESO	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL INGRESO
Rendimientos	2,345,093	70.25%
Cafeterías	993,281	29.75%

Ingresos generados por el Colegio derivado de los servicios que presta a la comunidad estudiantil y de los rendimientos generados en las ctas. Bancarias.

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

Participaciones: No aplica.

Aportaciones: No aplica.

Convenios: No aplica.

Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal: No aplica.

Fondos Distintos de Aportaciones: No aplica.

Transferencias:	Se informa que al 31 de diciembre del 2025 , se han recibido Recursos Estatales por la cantidad de:	209,693,423
	De igual forma se han recibido Recurso Federales por medio del Estado la cantidad de:	121,957,982
	Total	331,651,405

En el mes de octubre se realiza reintegro por cantidad de \$ 4,440,027.00 , disminuyendo el saldo recibido del Recurso Federal.

Asignaciones: No aplica.

Subsidios y Subvenciones: No aplica.

Pensiones y Jubilaciones: No aplica.

Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento; transferencias; subsidios y otras ayudas; participaciones y aportaciones; intereses; comisiones y otros gastos de la deuda pública; otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como inversión pública, que en lo individual representen el 15% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2025:

SERVICIOS PERSONALES		
	283,494,344	
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Sueldos base al personal permanente	114,600,226	40.42%
Remuneraciones adicionales y especiales	66,130,159	23.33%
Otras prestaciones Sociales	55,596,922	19.61%

MATERIALES Y SUMINISTROS		
	7,247,595	
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Materiales de administración, e	3,509,669	48.43%
Materiales y artículos de const	1,477,151	20.38%

SERVICIOS GENERALES		
	41,553,108	
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios Arrendamiento	8,871,727	21.35%
Servicios profesionales, científicos	13,650,917	32.85%
Otros servicios generales	7,983,273	19.21%

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

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

Transferencias: No aplica.

Subsidios y otras ayudas: No aplica.

Participaciones y aportaciones: No aplica.

Intereses: No aplica.

Comisiones: No aplica.

Otros Gastos de la Deuda Pública: No aplica.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias: No aplica.

Inversión Pública: No aplica.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2025:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
320800610101	Becas	5,616
0593759206 / 0593785513	Recurso Propios	19,408
0157667035	Ingresos Propios	96,630
111299530	Dispersión de nómina	8,058
111379011	Reserva Inf.	12
111379038	Reserva Actuarial	46
114699122	Recaudación	1
117332114	Becas	30,609
0121730711	Recurso Federal	10,372,926
0124367553	Recurso Estatal	2,760,748
01243667677	Recurso Estatal	495
0125630142 PEDETI 2025	Propios	400,000
0126189504 FAFEF 2025	Proyecto Etiquetado	374,478
404682273	Ingresos Propios	69,299
404682265	Ingresos Propios	427,092
TOTAL		\$ 14,565,416

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2025:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA 2044471474	Inversión de BBVA 7035	2,838,607	Inversión Diaria.
BBVA 2067261969	INVERSION DE BBVA_7472	0	Inversión Diaria
BBVA 2067261950	INVERSION DE BBVA_7553	2,274,367	Inversión Diaria
BBVA 2067261926	INVERSION DE BBVA_7677	6,190,458	Inversión Diaria
BBVA 2048282757	Fondos destinado a operaciones no recurrentes_9038	1,860,504	Inversión Diaria.
BBVA 2048282765	Fondos destinado a operaciones no recurrentes_9011	25,302,993	Inversión Diaria.
TOTAL		\$ 38,466,928	

Los Fondos destinado a operaciones no recurrentes, se tienen en inversiones para que estén generando rendimientos bancarios para el incremento en las reservas, y así hacer frente a futuras contingencias.

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2025 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		No aplica		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		\$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2025 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(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	113,367.62	<table border="1"> <tr> <td>JUBIL. JOSE JUAN GUERRERO</td> <td>47,869.51</td> </tr> <tr> <td>CAJA BIENESTAR</td> <td>64,498.0</td> </tr> <tr> <td>CGV</td> <td>1,000.00</td> </tr> </table>	JUBIL. JOSE JUAN GUERRERO	47,869.51	CAJA BIENESTAR	64,498.0	CGV	1,000.00
JUBIL. JOSE JUAN GUERRERO	47,869.51							
CAJA BIENESTAR	64,498.0							
CGV	1,000.00							
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR								
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA								
PRESTAMOS OTORGADOS								
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO								
Sub-Total	\$ 113,367.62							

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

CUENTAS POR COBRAR	12,277.62	<table border="1"> <tr><td>RL ELECTRICO SA DE CV</td><td>4,000.00</td></tr> <tr><td>RL ELECTRICO SA DE CV</td><td>4,000.00</td></tr> <tr><td>RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL</td><td>950.00</td></tr> <tr><td>RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL</td><td>1,500.00</td></tr> <tr><td>RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL</td><td>1,100.00</td></tr> <tr><td>RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL</td><td>1,000.00</td></tr> <tr><td>VAZQUEZ AGUILAR FERNANDO</td><td>1,977.00</td></tr> <tr><td>ALDO RUIZ LOPEZ</td><td>990.00</td></tr> <tr><td>PROYECTOS POR COMPROBAR</td><td>1,291.49</td></tr> <tr><td>OTROS</td><td>19.13</td></tr> </table>	RL ELECTRICO SA DE CV	4,000.00	RL ELECTRICO SA DE CV	4,000.00	RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	950.00	RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	1,500.00	RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	1,100.00	RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	1,000.00	VAZQUEZ AGUILAR FERNANDO	1,977.00	ALDO RUIZ LOPEZ	990.00	PROYECTOS POR COMPROBAR	1,291.49	OTROS	19.13
RL ELECTRICO SA DE CV	4,000.00																					
RL ELECTRICO SA DE CV	4,000.00																					
RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	950.00																					
RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	1,500.00																					
RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	1,100.00																					
RUIZ BETANZOS ALMA CRISTAL	1,000.00																					
VAZQUEZ AGUILAR FERNANDO	1,977.00																					
ALDO RUIZ LOPEZ	990.00																					
PROYECTOS POR COMPROBAR	1,291.49																					
OTROS	19.13																					
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR																						
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA																						
PRESTAMOS OTORGADOS																						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO																						
Sub-Total	\$ 12,277.62																					

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

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	41,465	\$ 41,465 Viáticos al festival Académico y Academias Nacionales en Chihuahua, para la Lic. Rosaura Mora Cardador, transferencia realizada el 25 de marzo 2024 a la agencia de viajes Manoath Esquivel Yamileth, dicha empresa no otorgó el servicio, por tal motivo la Lic. Rosaura debe realizar el proceso correspondiente para el reintegro al Colegio.
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	8,099	\$ 8,099.00 Diferencia por pago de impuestos, recuperación incierta depende del SAT, Saldo correspondiente al ejercicio 2020.
Sub-Total	\$ 49,564	
TOTAL	\$ 175,209.22	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2025 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	0	

- Inventarios**

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

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

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

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

- **Almacenes**

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

El saldo de almacén y recepción al 31 de diciembre del 2025 como a continuación se detalla:

Recepción es por la cantidad de \$ 7,817,766.93 (siete millones ochocientos diecisiete mil setecientos sesenta y seis pesos 93/100 m.n.) el cual su registro contable es de 0 (cero), de acuerdo al diseño del sistema se van reflejando las órdenes de compra en esta cuenta.

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

- **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2025 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

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

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2025 de las Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo:

(Pesos)

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

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2025 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
Mobiliario y equipo de administración	203,666	6,408,291	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo de cómputo y Tecn de la información	5,875,642	33,114,227	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros mobiliarios y Eq de admón.	17,504	105,997	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipos y aparatos audiovisuales	289,256	2,589,197	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Aparatos deportivos	-	89,380	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Cámaras Fotográficas	-	70,247	Lineal	33.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otro mobiliario y Eq. Educativo y recreativo	274,720	5,071,128	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Equipo médico y laboratorio	6,705	2,783,058	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Instrumental médico y de laboratorio	-	882,139	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Vehículos y Eq. de transporte	1,085,077	4,460,392	Lineal	20%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Maquinaria y Eq. industrial	853,656	6,564,714	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Sistema de aire acondicionado, calefacción	33,583	489,115	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. de comunicación y telecomunicación	7,084	71,607	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Eq. de generación eléctrica, aparatos y accesorios	50,090	1,322,940	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Herramientas y maquinas-herramientas	354,333	5,442,146	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Otros equipos	120,639	1,174,413	Lineal	10%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Total	9,171,955.17	7,638,991.96				

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2025 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:

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
Viviendas						
Edificios no habitacionales	11,461,640	103,745,654	Lineal	3.3%	Normatividad del CONAC	Buen estado
Infraestructura						
Otros bienes inmuebles						
TOTAL	11,461,640	103,745,654				

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

(Pesos)

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2025, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE				No aplica		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00		

- Estimaciones y Deterioros**

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

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

• **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2025 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA		
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO		
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	32,896.80	Depósitos en garantía con Infra y con la CFE .
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2025 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		
PROVEEDORES POR PAGAR	20,000	El Colegio tiene la liquidez económica para el pago de las obligaciones.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 20,000	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS																		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES																		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS																		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA																		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	17,363,127	<table border="1"> <tr> <td>9,288,162</td> <td>RETENCIONES DE ISPT</td> </tr> <tr> <td>10,993</td> <td>RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILABLES</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>SUBSIDIO AL EMPLEO</td> </tr> <tr> <td>13,913</td> <td>RETENCION I.S.R. DE ARRENDAMIENTO</td> </tr> <tr> <td>42,016</td> <td>RETENCION I.S.R. DE PROFESIONALES</td> </tr> <tr> <td>4,144</td> <td>RETENCION ISR 1.25 RESICO</td> </tr> <tr> <td>1,144,584</td> <td>RETENCIO DEL ISN</td> </tr> <tr> <td>6,859,314</td> <td>OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG</td> </tr> </table>	9,288,162	RETENCIONES DE ISPT	10,993	RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILABLES	0	SUBSIDIO AL EMPLEO	13,913	RETENCION I.S.R. DE ARRENDAMIENTO	42,016	RETENCION I.S.R. DE PROFESIONALES	4,144	RETENCION ISR 1.25 RESICO	1,144,584	RETENCIO DEL ISN	6,859,314	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG
9,288,162	RETENCIONES DE ISPT																	
10,993	RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILABLES																	
0	SUBSIDIO AL EMPLEO																	
13,913	RETENCION I.S.R. DE ARRENDAMIENTO																	
42,016	RETENCION I.S.R. DE PROFESIONALES																	
4,144	RETENCION ISR 1.25 RESICO																	
1,144,584	RETENCIO DEL ISN																	
6,859,314	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG																	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS																		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	240,630	<table border="1"> <tr> <td>240,630</td> <td>REGISTRO DE DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS</td> </tr> </table> <p>El Colegio tiene la liquidez económica para el pago de las obligaciones.</p>	240,630	REGISTRO DE DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS														
240,630	REGISTRO DE DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS																	
Sub-Total	\$ 17,623,758																	
d) Mayor a 365 días																		
PROVEEDORES POR PAGAR	0																	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0																	
Sub-Total	\$ 0.00																	
TOTAL	\$ 17,623,758																	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2025 de los **documentos por pagar** en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	

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

DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total		\$ 0.00

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		\$ 0.00

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2025 de los recursos localizados en **fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración** a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

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

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

Se informa de las cuentas de los **pasivos diferidos** y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2025. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		Nada que manifestar
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de las **provisiones**, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2025. Asimismo, las características significativas que les impacten.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
	0		Nada que manifestar
	0		
	0		
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de **otros pasivos**, por tipo circulante y no circulante los montos al 31 de diciembre del 2025. Asimismo, las características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

(Pesos)

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

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2025:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$3,358,538.400)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles	3,358,538.40	Donación Proyectoros 8,379 Donación Proyectoros 7,979 EQ COMPUTO IFFEQ 560,036 RECONOCIMIENTO BIENES ASIGANDOS POR IFFEQ 2,782,144
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2025 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO																																								
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -3,049,095	El resultado es derivado de la operación del colegio.																																								
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -6,952,534	<table border="1"> <tr><td>REINTEGRO CAPITAL EJERCICIO 2024</td><td>-7,751,531.00</td></tr> <tr><td>REINTEGRO RENDIMIENTOS DIC/2024</td><td>-91,034.00</td></tr> <tr><td>REINTEGRO RENDIMIENTOS NOV/2024</td><td>-173,519.00</td></tr> <tr><td>AFECCION IMSS EJERCICIO 2023 MEMO DA/RH-F/022/2025</td><td>883,905.66</td></tr> <tr><td>MOVIMIENTOS CTA.BANBAJIO</td><td>4.00</td></tr> <tr><td>MOVIMIENTO CTA.RENDIMIENTOS</td><td>3.24</td></tr> <tr><td>MOV.PROVISION ISN</td><td>140</td></tr> <tr><td>AFECT.IMSS 2023 MEMO/DA/RH-F/065/2025</td><td>1,761,097.53</td></tr> <tr><td>MOV.CTA.610101 BANBAJIO</td><td>0.64</td></tr> <tr><td>MOV.CTA.610101 BANBAJIO</td><td>0.04</td></tr> <tr><td>REINTEGRO 2024 SIAFF</td><td>-1,484,168.00</td></tr> <tr><td>ENTERO INTERESES DEV.2024</td><td>-97,433.00</td></tr> </table>	REINTEGRO CAPITAL EJERCICIO 2024	-7,751,531.00	REINTEGRO RENDIMIENTOS DIC/2024	-91,034.00	REINTEGRO RENDIMIENTOS NOV/2024	-173,519.00	AFECCION IMSS EJERCICIO 2023 MEMO DA/RH-F/022/2025	883,905.66	MOVIMIENTOS CTA.BANBAJIO	4.00	MOVIMIENTO CTA.RENDIMIENTOS	3.24	MOV.PROVISION ISN	140	AFECT.IMSS 2023 MEMO/DA/RH-F/065/2025	1,761,097.53	MOV.CTA.610101 BANBAJIO	0.64	MOV.CTA.610101 BANBAJIO	0.04	REINTEGRO 2024 SIAFF	-1,484,168.00	ENTERO INTERESES DEV.2024	-97,433.00																
REINTEGRO CAPITAL EJERCICIO 2024	-7,751,531.00																																									
REINTEGRO RENDIMIENTOS DIC/2024	-91,034.00																																									
REINTEGRO RENDIMIENTOS NOV/2024	-173,519.00																																									
AFECCION IMSS EJERCICIO 2023 MEMO DA/RH-F/022/2025	883,905.66																																									
MOVIMIENTOS CTA.BANBAJIO	4.00																																									
MOVIMIENTO CTA.RENDIMIENTOS	3.24																																									
MOV.PROVISION ISN	140																																									
AFECT.IMSS 2023 MEMO/DA/RH-F/065/2025	1,761,097.53																																									
MOV.CTA.610101 BANBAJIO	0.64																																									
MOV.CTA.610101 BANBAJIO	0.04																																									
REINTEGRO 2024 SIAFF	-1,484,168.00																																									
ENTERO INTERESES DEV.2024	-97,433.00																																									
REVALÚOS	\$ 0.00																																									
Revalúo de Bienes Inmuebles	0																																									
Revalúo de Bienes Muebles	49,351,412	<table border="1"> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PPM</td><td>800,000.00</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PEPZ</td><td>752,963.57</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSTA</td><td>3,335,078.73</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PPM</td><td>544,326.89</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSTA</td><td>818,303.60</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSJR</td><td>232,740.65</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PC</td><td>1,840,820.67</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PC</td><td>4,704,080.00</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PQ</td><td>13,329,143.15</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PQ</td><td>6,273,241.40</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PA</td><td>794,857.70</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PA</td><td>150,000.00</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PENA</td><td>1,221,945.73</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PE</td><td>2,403,112.32</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PH</td><td>994,648.28</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PENA</td><td>224,800.00</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PLTE</td><td>1,826,242.30</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PLTE</td><td>591565.34</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PM</td><td>2,485,158.50</td></tr> <tr><td>ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PM</td><td>6,028,383.35</td></tr> </table>	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PPM	800,000.00	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PEPZ	752,963.57	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSTA	3,335,078.73	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PPM	544,326.89	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSTA	818,303.60	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSJR	232,740.65	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PC	1,840,820.67	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PC	4,704,080.00	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PQ	13,329,143.15	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PQ	6,273,241.40	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PA	794,857.70	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PA	150,000.00	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PENA	1,221,945.73	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PE	2,403,112.32	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PH	994,648.28	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PENA	224,800.00	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PLTE	1,826,242.30	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PLTE	591565.34	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PM	2,485,158.50	ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PM	6,028,383.35
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PPM	800,000.00																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PEPZ	752,963.57																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSTA	3,335,078.73																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PPM	544,326.89																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSTA	818,303.60																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PSJR	232,740.65																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PC	1,840,820.67																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PC	4,704,080.00																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PQ	13,329,143.15																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PQ	6,273,241.40																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PA	794,857.70																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PA	150,000.00																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PENA	1,221,945.73																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PE	2,403,112.32																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PH	994,648.28																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PENA	224,800.00																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PLTE	1,826,242.30																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PLTE	591565.34																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PM	2,485,158.50																																									
ACT.S/CATASTRO TERR.Y EDIF.PM	6,028,383.35																																									
Revalúo de Bienes Intangibles	0																																									

Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 2,067,093	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	2,067,093	141,581 Reserva Actuarial 1,925,512 Reserva Futuras contingencias
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

CUENTA	2025	2024
Efectivo	14,565,415.80	16,801,413.57
Bancos / Tesorería	-	-
Bancos / Dependencias y Otros	11,303,431.88	6,359,490.89
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	27,163,496.54	25,096,403.46
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	-	-
Otros efectivos y equivalentes	53,032,344	48,257,308
Total	\$ 14,565,415.80	\$ 16,801,413.57

Se detallan las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2025 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0.00	\$ 0.00
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	\$ 6,858,168	\$ 12,782,335
Mobiliario y Equipo de Administración	2,754,501	8,791,665
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	293,248	1,227,919
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,066,000	2,334,500
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	744,418	428,251
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ 6,858,168	\$ 12,782,335

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

(Pesos)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ -3,049,095	\$ -12,763,460
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 14,682,299	\$ 14,326,517
Depreciación	20,629,971	16,510,028
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	-125,645	-41,465
Disminución de cuantas Pasivo Circulante	-936,586	-32,746
Disminución de cuantas patrimonio Generado	-4,885,441	-2,109,301
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 11,633,204	\$ 1,563,057

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

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1/01/2025 al 31/12/2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 376,762,471
2. Más ingresos contables No Presupuestarios	\$ 0.00
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 376,762,471

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1/01/2025 al 31/12/2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 366,039,763
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	6,858,168
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,754,501
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	293,248
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	3,066,000
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	20,629,971
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,629,971
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Otros Gastos	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 379,811,567

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

Las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables:

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

Cuentas de Orden Presupuestario:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

Valores:

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

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2025, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Emisión de obligaciones:

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2025, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Avales y garantías:

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	No aplica	

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	No aplica		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2025, y vencimiento:

(Pesos)

Bienes Concesionados o en Comodato:

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

Bienes Inmuebles:

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

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:

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

(Pesos)

Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	No aplica		

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2025 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	341,710,789.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	35,051,682.35
Ley de Ingresos Devengada	466,606,810.09
Ley de Ingresos Recaudada	421,684,640.72
Total	\$ 341,710,789.00

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	-341,710,789.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,722,708.08
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-35,051,682.23
Presupuesto de Egresos Comprometido	421,680,719.15
Presupuesto de Egresos Devengado	410,521,463.10
Presupuesto de Egresos Ejercido	408,751,164.62
Presupuesto de Egresos Pagado	392,911,636.21
Total	\$ -341,710,789.00

M. en C. David Chaparro Aguilar
Director General

M. en F. María Fernanda Pichardo Berber
Directora Administrativa

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