

FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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 correspondientes al ejercicio fiscal 2018, 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:

1) 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 2018:

(Pesos)

| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA: | TIPO | MONTO |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| BANCOMER (CTA 0106912524) | CUENTA BANCARIA | \$11,098,620.16 |
| BANCOMER (CTA 0106912206) | CUENTA BANCARIA | \$423,993.19 |
| BANCOMER (CTA 0106912419) | CUENTA BANCARIA | \$276.78 |
| BANCOMER (CTA 0108482128) | CUENTA BANCARIA | \$1,216,573.40 |
| BANCOMER (CTA 0110255270) | CUENTA BANCARIA | \$0.00 |
| BANCOMER (CTA 0110816396) | CUENTA BANCARIA | \$0.00 |
| BANCOMER (CTA 0110881015) | CUENTA BANCARIA | \$0.03 |
| BANCOMER (CTA 0111075020) | CUENTA BANCARIA | \$271.69 |
| BANCOMER (CTA 0111385925) | CUENTA BANCARIA | \$458,852.82 |
| BANCOMER (CTA 0111618903) | CUENTA BANCARIA | 20466.27 |
| BANCOMER (CTA 0111655523) | CUENTA BANCARIA | \$1,318.93 |
| BANCOMER (CTA 0111655515) | CUENTA BANCARIA | 10518.87 |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERTARO

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2018 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 | | | | |
| 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 | | \$7,970,031.11 | | Inmediata |
| TOTAL | | \$7,970,031.11 | | |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2018 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cuantitativas 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 | | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | \$60,356.88 | INMEDIATA A SU EXIGIBILIDAD |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | | |
| Sub-Total | \$60,356.88 | |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 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 | |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días | | |
| CUENTAS POR COBRAR | | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | | |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | | |
| Sub-Total | \$ 0.00 | |
| d) Mayor a 365 días | | |
| DOCUMENTOS POR COBRAR | | |
| DEUDORES DIVERSOS | | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | | |
| Sub-Total | \$ 0.00 | |
| TOTAL | \$60,356.88 | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2018 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS: | MONTO | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|--|----------------|------------------------------|
| a) Menor o igual a 90 días | | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | |
| 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 | \$ 0.00 | |

• **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

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

| CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACION Y/O ELABORACION | SISTEMA DE COSTEO | MÉTODO DE VALUACION | CONVENIENCIA DEL MÉTODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO |
|---|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA | | | | |
| INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS | | | | |
| INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION | | | | |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION | | | | |
| 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 | | | |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | | | |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION | | | |
| 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 | | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

• Inversiones Financieras

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2018 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

| FIDEICOMISO | TIPO | MONTO | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|--|------|----------------|--------------------------------|
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER LEGISLATIVO | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER JUDICIAL | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS FINANCIEROS | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS | | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES | | | |
| TOTAL | | \$ 0.00 | |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2018 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | SALDO |
|--|----------------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PUBLICO | |
| 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 inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

| CUENTA DE BIENES INMUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE DEPRECIACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---|
| VIVIENDAS | | | | | | |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 0 | 0 | NO APLICA | N/A | N/A | DONACION |
| INFRAESTRUCTURA | | | | | | |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 0 | 0 | NO APLICA | N/A | N/A | DONACION |
| TOTAL | \$0.00 | \$0.00 | | | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2018 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 DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA | MÉTODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACION | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---|
| Muebles de Oficina y Estantería | \$990,797.79 | \$3,902,349.14 | Años vida útil | 10% | | |
| Muebles excepto de oficina y estantería | \$88,145.16 | \$365,435.43 | Años vida útil | 10% | | |
| Equipo de Computo y de Tecnología de la Información | \$4,571,004.14 | \$27,311,754.83 | Años vida útil | 33.33% | | |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | \$567,315.91 | \$2,282,538.62 | Años vida útil | 10% | | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | \$50,144.23 | \$446,501.27 | Años vida útil | 33.33% | | |
| Aparatos Deportivos | \$12,759.96 | \$35,793.48 | Años vida útil | 20% | | |
| Cámaras Fotográficas y de Video | \$540,252.69 | \$1,852,785.81 | Años vida útil | 33.33% | | |
| Otro Mobiliarios y Equipo Educativo | \$43,726.14 | \$187,514.65 | Años vida útil | 20% | | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | \$8,719,594.89 | \$21,530,197.00 | Años vida útil | 20% | | |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | \$901,687.18 | \$2,977,777.81 | Años vida útil | 20% | | |
| Equipo de Transporte. | \$24,383,719.96 | \$45,189,319.49 | Años vida útil | 20% | | |
| de Otros Equipos de Transporte | \$148,589.85 | \$776,220.65 | Años vida útil | 20% | | |
| Equipo de Defensa y Seguridad. | \$1,584,000.78 | \$7,007,331.85 | Años vida útil | 20% | | |

| | | | | | | |
|---|------------------------|-------------------------|----------------|-----|--|--|
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | -5627.10 | \$0.00 | Años vida útil | 10% | | |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | \$26,018.10 | \$49,443.32 | Años vida útil | 10% | | |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | \$1,664,072.16 | \$6,714,158.17 | Años vida útil | 10% | | |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | \$53,535.36 | \$221,239.10 | Años vida útil | 10% | | |
| Herramienta y Maquinaria-Herramienta | \$3,456.48 | \$15,701.84 | Años vida útil | 10% | | |
| de Otros Equipos | \$4,843.96 | \$4,843.96 | Años vida útil | 10% | | |
| TOTAL | \$44,348,037.64 | \$120,870,906.42 | | | | |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2018, 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 | \$13,383,741.38 | | \$1,574,308.37 | \$5,963,743.36 | 25% | Años vida útil |
| LICENCIAS | \$16,789,592.33 | | \$2,167,533.04 | \$5,557,523.06 | 20% | Años vida útil |
| TOTAL | \$30,173,333.71 | | \$3,741,841.41 | \$11,521,266.42 | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERTARO

- **Estimaciones y deterioros**

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

| CUENTA | CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACION DE LAS ESTIMACIONES |
|---|--|
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR | |
| 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 | |
| DETERIOR 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 2018 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 DACION EN PAGO | | |
| Sub-Total | \$ 0.00 | |

Activo no circulante

| | | |
|------------------------------------|--|----------------|
| BIENES EN CONCESIÓN | | |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | |
| BIENES EN COMODATO | | |
| Sub-Total | | \$ 0.00 |
| TOTAL | | \$ 0.00 |

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2018 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 | \$2,093,923.55 | INMEDIATA A SU EXIGIBILIDAD |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | | |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$6,657,267.78 | INMEDIATA A SU VENCIMIENTO |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | |
| Sub-Total | \$8,751,191.33 | |
| 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 | | |

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

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

| | |
|--|----------------|
| 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 dias y menor o igual a 365 dias

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

d) Mayor a 365 dias

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR | 0 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | 0 |
| Sub-Total | \$ 0.00 |
| TOTAL | \$ 8,751,191.33 |

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2018 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 dias | | |
| 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 2018 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

| A CORTO PLAZO: | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|------------------------------|----------------|------------|--|
| FONDOS EN GARANTÍA | | | |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | | | |
| FONDOS CONTINGENTES | | | |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | | | |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | | | |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | | | |
| Sub-Total | \$ 0.00 | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

| A LARGO PLAZO: | | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|------------------------------|--|-----------------|------------|--|
| FONDOS EN GARANTÍA | | \$8,500.00 | ACREEDORA | |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | | | | |
| FONDOS CONTINGENTES | | | | |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | | | | |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | | \$27,476,947.62 | ACREEDORA | Genera rendimientos |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | | | | |
| Sub-Total | | \$27,485,447.62 | | |
| TOTAL | | \$27,485,447.62 | | |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2018. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

| TIPO | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------------------------|---------|------------|--|
| CRÉDITOS DIFERIDOS | 0 | | |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO | 0 | | |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 0 | | |
| TOTAL | \$ 0.00 | | |

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 2018 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

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

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

| | | |
|--|-----------------|---|
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISION SOCIAL | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACION | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR FISCALIA GENERAL DEL ESTADO (FGE) | \$32,411,242.35 | Certificaciones de No Antecedentes Penales, Documentos Académicos, Venta de Bases de Licitación, Certificados de No reporte de robo y Verificación Alfarramerica de Vehiculos |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORIA | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALIA MAYOR | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA | | |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA | | |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS | | |
| RECARGOS DE DERECHOS | | |
| MULTA DE DERECHOS | | |
| ARRENDAMIENTO | | |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO | | |
| OTROS PRODUCTOS | | |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | | |
| PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL | | |
| OTROS INTERESES | | |

| | | | | |
|--|--|-------------------------|---|--|
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES | | | | |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | | | | |
| MULTAS | | \$787,512.67 | | |
| INDEMNIZACIONES | | | | |
| REINTEGROS | | | | |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS | | | | |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACION DE LEYES | | | | |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES | | \$74,733,703.14 | | |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES | | \$746,010,527.64 | | |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | | \$4,306,557.22 | Compactación y venta de Vehículos del Corralón | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | | | | |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | | | | |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | | | | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | | | | |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | | | | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | | \$525,000.00 | Enajenación de 62 vehículos por baja del padrón vehicular, por malas condiciones generales. | |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO | | | | |
| TOTAL | | \$858,774,543.02 | | |

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2018, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas: (Pesos)

| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS: | TIPO | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|---|------|-------|------------|--------------------------------|
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS | | | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

| | | | |
|--|--|-----------------------|--|
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR | | | |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES | | | |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | | | |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | | | |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | | \$3,294,630.68 | |
| TOTAL | | \$3,294,630.68 | |

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2018:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS

| CUENTA | MONTO INDIVIDUAL | PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO |
|--|-------------------|--------------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 776,471,219.48 | 91.44% |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 24,590,657.14 | 2.90% |
| OTROS GASTOS | \$ 48,124,436.83 | 5.67% |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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 2018:

(Pesos)

| CUENTA | MONTO | NATURALEZA |
|--|-----------------|--------------|
| APORTACIONES | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | (\$0.00) | |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | | |
| Bienes Muebles | | |
| Bienes Intangibles | | |
| DONACIONES DE CAPITAL | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 6,939,121.00 | 0 |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | | 6,939,121.00 |
| Bienes Muebles | | 0 |
| Bienes Intangibles | | 0 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | \$12,882,860.25 | 0 |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | | 0 |
| Bienes Muebles | | 0 |
| Bienes Intangibles | | 0 |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

| CUENTA | MONTO | PROCEDENCIA DEL RECURSO |
|---|-----------------|-------------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$12,882,860.25 | |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 354,196,085.29 | |
| REVALUÍOS | \$ 0.00 | |
| Revalúo de Bienes Inmuebles | 0 | |
| Revalúo de Bienes Muebles | 0 | |
| Revalúo de Bienes Intangibles | 0 | |
| Otros Revalúos | 0 | |
| RESERVAS | \$ 0.00 | |
| Reservas de Patrimonio | 0 | |
| Reservas Territoriales | 0 | |
| Reservas por Contingencias | 0 | |
| 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:

| CUENTA | (Pesos) | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Efectivo | \$56,986,950.00 | \$45,084,296.00 |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | | |
| Efectivo en Bancos – Dependencias | | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con Afectación Específica | | |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | | |
| Otros Efectivos y Equivalentes | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$56,986,950.00 | \$45,084,296.00 |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2018 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2018 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

| ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | MONTO GLOBAL | PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA |
|---|--------------|---|--------------------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | |
| Bienes Muebles | | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | | |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i> | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |
| Otros ingresos y beneficios | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 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 presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

| | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$858,774,543.20 | |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | | \$3,294,630.68 |
| Ingresos Financieros | | | |
| Incremento por variación de inventarios | | | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | \$ 184,414.56 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | \$3,110,217.12 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | | \$ 0.00 |
| Productos de capital | | | |
| Aprovechamientos capital | | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | | \$862,069,173.70 |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

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

| | | |
|---|-----------------|-------------------------|
| 1. Egresos Presupuestarios | | \$847,472,493.07 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$46,410,616.45 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$7,780,560.55 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$465,077.56 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$10,788,658.19 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$23,891,269.95 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$2,282,798.03 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$834,060.05 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$368,192.12 | |
| Obra pública en bienes de dominio público | | |
| Obra pública en bienes propios | | |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | | |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | | |
| Acciones y participaciones de capital | | |
| Compra de títulos y valores | | |
| Concesión de préstamos | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Otras inversiones financieras | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Amortización de la deuda pública | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$48,124,436.83 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$48,124,505.81 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |

| | | |
|---|--------|-------------------------|
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros Gastos | -68,98 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$849,186,313.45 |

b) **Notas de Memoria:**

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

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, 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)

A. Valores:

| | TIPO | MONTO |
|--|------|-------|
| Valores en Custodia | | 0 |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado | | 0 |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | | 0 |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

| | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|--|------|-------|------|-------------|
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | | | | |
| 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 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

| | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|---|------|-------|------|-------------|
| Avales Autorizados | | | | |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | | | | |
| Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno | | | | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

| D. Juicios: | | TIPO | MONTO |
|---|--|------|-------|
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución | | | |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

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

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2018, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

| | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|-----------------------------------|------|-------|-------------|
| Bienes Bajo Contrato en Concesión | | 0 | |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato | | 0 | |

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:

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

(Pesos)

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

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

| | TIPO | MONTO | OBSERVACIÓN |
|-----------------------|------|-------|-------------|
| Control y Seguimiento | | | |

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

| | MONTO | OBSERVACIÓN |
|--|------------------|-------------|
| Ley de Ingresos Estimada | \$770,576,640.00 | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$7,303,952.36 | |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$95,501,855.38 | |
| Ley de Ingresos Devengada | \$858,774,543.02 | |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$856,759,304.59 | |
| Total | \$ 0.00 | |

FISCALIA GENERAL DEL ESTADO DE QUERETARO

B. Egresos:

| | MONTO | OBSERVACIÓN |
|---|------------------|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$770,576,640.00 | |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$22,922,377.14 | |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$99,818,625.21 | |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$847,472,888.07 | |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$847,472,493.07 | |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$845,378,569.52 | |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$844,752,782.52 | |
| Total | \$ 0.00 | |

c) **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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

El 4 de octubre de 1824 se establece en México la República Federal, la Constitución incluye a Querétaro como estado de la Federación.

Ahora bien, el artículo 1 de la Constitución Política del Estado de Querétaro, establece:

"El estado de Querétaro es parte integral de la Federación Mexicana, es libre y autónomo en lo que se refiere a su régimen interno y solo delega sus facultades en los Poderes Federales, en todo aquello que fije expresamente la constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos".

En el Capítulo Quinto "Organismos Autónomo" en el artículo 30 bis del mismo ordenamiento legal, establece:

"El Ministerio Público de la Institución que tiene por objeto investigar y perseguir los delitos; promover la solución de controversias a través de mecanismos alternativos; sin perjuicio de la competencia que en éste ámbito corresponda a otras autoridades"

El 28 de abril de 2016, el Constituyente Permanente del Estado de Querétaro, aprobó la ley que reforma y adiciona diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado de Querétaro, en la cual se instituye la Fiscalía General del Estado de Querétaro, como Organismo Constitucional autónomo dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.

Autorización

El 13 de mayo de 2016 se establece la Instauración de la Fiscalía General del Estado de Querétaro.

Organismo Constitucional autónomo, con patrimonio propio, con la autonomía técnica, presupuestal, de gestión y para emitir las reglas conforme a las cuales sistematizará la información bajo su resguardo acorde los lineamientos establecidos en la ley respectiva, encargada de la Procuración de Justicia en el Estado.

La actuación de sus integrantes se regirá por los principios de universalidad, interdependencia, indivisibilidad y progresividad, legalidad, objetividad, eficiencia, profesionalismo, honradez, imparcialidad, respeto a derecho los humanos, lealtad, confidencialidad, transparencia y responsabilidad.

4. Organización y Objeto Social

Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal 2018 que comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018, considera un ejercicio normal y regular en las operaciones y transacciones financieras del Organismo.

Consideraciones Fiscales:

Las principales obligaciones fiscales del Organismo son: la retención del Impuesto sobre la Renta por el pago de salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, Servicios profesionales, Arrendamiento y en general por otorgar el uso o goce temporal de bienes inmuebles, en impuestos estatales, es el entero del Impuesto sobre Nóminas.

Estructura Organizacional básica

El Fiscal General del Estado de Querétaro, para el funcionamiento del Organismo se auxilia con:

Tres (3) Vice Fiscalías que se señalan a continuación:

- I. Vice Fiscalía de Investigaciones y Persecución del Delito
- II. Vice Fiscalía de Investigación Científica y Policial
- III. Vice Fiscalía de Derechos Humanos y Desarrollo Institucional

Once (11) Direcciones que se señalan a continuación:

- a) Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción
- b) Investigación.
- c) Acusación

- d) Policía de Investigación del Delito
- e) Derechos Humanos
- f) Tecnologías
- g) Servicio Profesional de Carrera
- h) Jurídica y de Vinculación Institucional
- i) Administración
- j) Contraloría
- k) Centro de Evaluación y Control de Confianza (Se crea 18 de Abril y entra en funciones el 29 octubre de 2018)

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Con la creación del organismo y a partir del mes de Junio del 2016, inicia sus operaciones financieras y presupuestales en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, la cual es una herramienta informática diseñada y desarrollada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), con el fin de apoyar a las entidades públicas en el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La emisión de los estados se efectuó con base en los Postulados de Contabilidad Gubernamental, los Catálogos, el Plan de Cuentas armonizado estatal y sobre la base del devengado, asimismo el reconocimiento de las operaciones y transacciones tuvo como base de registro el costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Beneficios a empleados:

Para el caso de las prestaciones a los empleados por prima de antigüedad e indemnizaciones, estas se registran en el momento en que se lleva a cabo el pago de las mismas.

Provisiones:

Las provisiones registradas en el rubro de cuentas por pagar, se refieren exclusivamente al entero de retenciones a los empleados, que se pagan en el mes siguiente al del cierre del ejercicio.

Reservas: No se tienen establecidas reservas de ningún tipo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se han contratado derechos u obligaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación, amortización, etc., 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 "5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles".

En el mes de Octubre se registro la Donación del Predio ubicado en el ejido Los Angeles, en el municipio de Corregidora, Qro. con un valor de escritura de: \$ 1'511,919.00 (un millón quinientos once mil novecientos diecinueve pesos 00/100 MN) para uso de un Panteón Ministerial, así mismo se registro la Donación del Edificio ubicado en la calle de Fray Sebastián de Gallegos No. 73-B, Col. El Pueblo, también en el municipio de Corregidora, Qro. Con un valor de escritura de: \$ 5'427,202.00 (Cinco millones cuatrocientos veintisiete mil doscientos dos 00/100 M.N.)

En el mes de Noviembre se dieron de baja del padrón vehicular: 62 vehículos por malas condiciones generales el total de ley los cuales se enajenaron en la modalidad de invitación Restringida EB/IR/001/2018.- Lote de Vehículos Terrestres, con un valor de la enajenación de \$525,000.00 (Quinientos veinticinco mil pesos 00/100 M.N.)

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Fiscalía General del Estado de Querétaro, no es fideicomitente o fideicomisario de algún fideicomiso o mandato análogo.

10. Reporte de la Recaudación

Se recaudaron los meses de Enero a Diciembre del 2018 por concepto de:

- Multas por Responsabilidad Administrativa
- Reparación de Daños,
- Cobro por Verificación alfanumérica
- Certificado de No reporte de robo de Vehículos.
- Venta de Bases de Licitación Pública Nacional

El importe estimado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2018 es de **\$17'262,160.00** (Diecisiete millones doscientos sesenta y dos mil ciento sesenta pesos 00/100 M.N.) y el importe recaudado al 31 de diciembre de 2018 fue de **\$20'797,866.54** (Veinte millones setecientos noventa y siete mil ochocientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.)

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

La Fiscalía General del Estado de Querétaro no ha contratado ningún tipo de obligaciones de deuda pública.

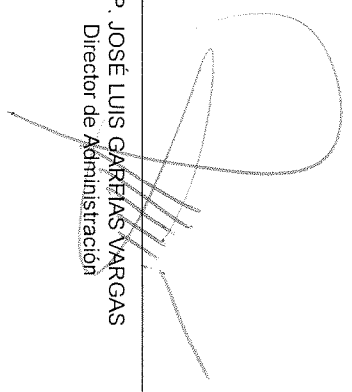
12. Calificaciones otorgadas
No aplicable al Organismo

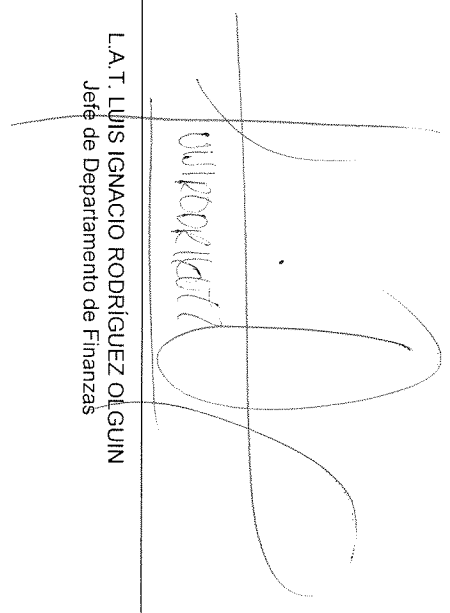
13. Proceso de Mejora
Se establecerán políticas de control interno y se incorporaran a los manuales de procedimientos de la Fiscalía General de Estado de Querétaro ya que al momento no se cuenta con dichos manuales.

14. Información por Segmentos
No aplicable al Organismo

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 sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas
No aplicable al Organismo


C.P. JOSÉ LUIS GARRÍAS VARGAS
Director de Administración


L.A.T. LUIS IGNACIO RODRÍGUEZ OLGUÍN
Jefe de Departamento de Finanzas