TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2014

Numero de Cuenta	RUBRO	Saldos al:		Variaciones	
		Periodo Actual	Periodo Anterior	Importe	Porcentaje
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	ACTIVO				
	Activo Circulante				
1-1-1-0-0-0	Efectivo y Equivalentes	418,807.21	289958.94	128,848.27	44.44%
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes				
	Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
	Inventarios				
	Almacenes				
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
	Otros Activos Circulantes				
	Total de Activos Circulantes	*418,807.21*	*289958.94*	*128,848.27*	44.44%
	Activo No Circulante				
	Inversiones Financieras a Largo Plazo				
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones				
1-2-4-0-0-0	Bienes Muebles	3221556.10	3369298.88	-147742.78	-4.38%
	Activos Intangibles				
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
	Activos Diferidos				
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				
	Otros Activos no Circulantes				
	Total de Activos No Circulantes	3221556.10	3369298.88	-147742.78	-4.38%
	Total de Activos	**3,640,363.31**	**3659257.82**	**-18,894.51**	**-0.52%**

Numero de cuenta	RUBRO	Saldos al:		Variaciones	
		Periodo Actual	Periodo Anterior	Importe	Porcentaje
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	PASIVO				
	Pasivo Circulante				
2-1-1-9-9-1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15000.00	15000	0.00	0.00%
	Documentos por Pagar a Corto Plazo				
	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
	Títulos y Valores a Corto Plazo				
	Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
2-1-6-1-0-0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	403807.21	274958.94	128848.27	46.86%
	Provisiones a Corto Plazo				
	Otros Pasivos a Corto Plazo				
	Total de Pasivos Circulantes	418807.21	289958.94	128848.27	44.44%
	Pasivo No Circulante				
	Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
	Documentos por Pagar a Largo Plazo				
	Deuda Pública a Largo Plazo				
	Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo				
	Provisiones a Largo Plazo				
	Total de Pasivos No Circulantes				
	Total de Pasivo	**418807.21**	**289958.94**	**128848.27**	**44.44%**
	Hacienda Pública/Patrimonio				
	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
	Aportaciones				
	Donaciones de Capital				
3-1-3-0-0-0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3221556.10	3369298.88	-147742.78	-4.38%
	Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)				
	Resultados de Ejercicios Anteriores				
	Revalúos				
	Reservas				
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
	Resultado por Posición Monetaria				
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				
	Total Hacienda Pública/Patrimonio	**3221556.10**	**3369298.88**	**-147742.78**	**-4.38%**
	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**3640363.31**	**3659257.82**	**-18894.51**	**-0.52%**

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

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

Incluye fe de erratas publicada en el DOF del 06 de febrero de 2014.

Instrucciones:

(1) Número de cuenta contable de acuerdo al plan de cuentas publicado por el CONAC 22/11/2010, y en la Sombra de Arteaga el 12/01/11.
(2) Nombre de la cuenta.
(3) Saldos al cierre del semestre que se informa
(4) Saldos al cierre del semestre anterior al que se informa
(5) Importe del saldo al cierre del semestre que se informa menos el saldo al cierre del semestre anterior
(6) Variación en importe entre el saldo al cierre del semestre anterior, en formato de porcentaje

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado de Actividades Comparativo del 01 de Enero al 30 de Junio de 2014

Numero cuenta	RUBRO	Saldos al: Periodo Actual	Saldos al: Periodo Anterior	Variaciones Importe	Variaciones Porcentaje
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
	Ingresos de la Gestión:				
	Impuestos				
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
	Contribuciones de Mejoras				
	Derechos				
	Productos de Tipo Corriente [1]				
	Aprovechamientos de Tipo Corriente				
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios				
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago				
	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,236,836.21	12103620.36	- 2,866,784.15	-23.69%
	Participaciones y Aportaciones				
4-2-1-1-1-1	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,236,836.21	12103620.36	- 2,866,784.15	-23.69%
	Otros Ingresos y Beneficios				
	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				
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	***9,236,836.21***	***12,103,620.36***	- ***2,866,784.15***	**-23.69%**
	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
	Gastos de Funcionamiento	**8613314.19**	**11588170.36**	**-2974856.17**	**-25.67%**
5-1-1-0-0-0	Servicios Personales	7810056.6	10396574.17	-2586517.57	-24.88%
5-1-2-0-0-0	Materiales y Suministros	217704.90	283120.44	-65415.54	-23.11%
5-1-3-0-0-0	Servicios Generales	585552.69	908475.75	-322923.06	-35.55%
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**577685.00**	**509910.00**	**67775.00**	**13.29%**
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público				
	Transferencias al Resto del Sector Público				
	Subsidios y Subvenciones				
	Ayudas Sociales				
5-2-5-0-0-0	Pensiones y Jubilaciones	577685.00	509910.00	67775.00	13.29%
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos				
	Transferencias a la Seguridad Social				
	Donativos				
	Transferencias al Exterior				
	Participaciones y Aportaciones				
	Participaciones				
	Aportaciones				
	Convenios				
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública				
	Intereses de la Deuda Pública				
	Comisiones de la Deuda Pública				
	Gastos de la Deuda Pública				
	Costo por Coberturas				
	Apoyos Financieros				
5-5-9-	**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**	**45837.02**	**5540.00**	40297.02	87.91%
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones				
	Provisiones				
	Disminución de Inventarios				
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia				
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones				
5-5-9-9-0	Otros Gastos	45837.02	5540.00	40297.02	87.91%
	Inversión Pública				
	Inversión Pública no Capitalizable				
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	**9236836.21**	**12103620.36**	**-2866784.15**	**-23.69%**
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

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

[1] **No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.**

Incluye fe de erratas publicada en el DOF del 06 de febrero de 2014.

Instrucciones:

(1) Número de cuenta contable de acuerdo al plan de cuentas publicado por el CONAC 22/11/2010, y en la Sombra de Arteaga el 12/01/11.

(2) Nombre de la cuenta.

(3) Saldos al cierre del periodo que se informa

(4) Saldos al cierre del periodo anterior al que se informa.

(5) Importe del saldo al cierre del periodo que se informa menos el saldo al cierre del periodo anterior

(6) Variación en importe entre el saldo al cierre del periodo anterior, en formato de porcentaje

REFERENCIA A

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado de Situación Financiera

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO	ACTUAL	ANTERIOR	PASIVO	ACTUAL	ANTERIOR
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	615315.09	418807.21	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15000.00	15000.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	600315.09	403807.21
Otros Activos Circulantes		.	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	**615315.09**	**418807.21**	*Total de Pasivos Circulantes*	**615315.09**	**418807.21**
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	3305542.86	3221556.10	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			*Total de Pasivos No Circulantes*		
			Total del Pasivo	**615315.09**	**418807.21**
Otros Activos no Circulantes					
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	**3305542.86**	**3221556.10**	**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**		
			Aportaciones		
Total del Activo	**3920857.95**	**3640363.31**	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3305542.86	3221556.10
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**3305542.86**	**3221556.10**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**3920857.95**	**3640363.31**

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

REFERENCIA B

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Actividades
Del 01 de Julio al 31 de Diciembre de 2014

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	ACTUAL	ANTERIOR
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la		
Otras Ayudas	**12895101.62**	**9236836.21**
Participaciones y Aportaciones	12895101.62	9236836.21
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**12895101.62**	**9236836.21**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**12068259.86**	**8613314.19**
Servicios Personales	10663215.49	7691238.86
Materiales y Suministros	333184.25	217704.90
Servicios Generales	1071860.12	704370.43
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**742855.00**	**577685.00**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	742855.00	577685.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	83986.76	**45837.02**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	83986.76	45837.02
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**12895101.62**	**9236836.21**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**0.00**	**0.00**

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado de Situación Financiera
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO	ACTUAL	ANTERIOR	PASIVO	ACTUAL	ANTERIOR
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	615315	289959	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15000	15000
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Circulantes			Administración a Corto Plazo	600315	274959
Otros Activos Circulantes		.	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	**615315**	**289959**	*Total de Pasivos Circulantes*	**615315**	**289959**
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	3305543	3369299	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			en Administración a Largo Plazo		
Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
no Circulantes			*Total de Pasivos No Circulantes*		
			Total del Pasivo	**615315**	**289959**
Otros Activos no Circulantes					
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	**3305543**	**3369299**	**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**		
			Aportaciones		
Total del Activo	**3920858**	**3659258**	Donaciones de Capital		
			Pública/Patrimonio	3305543	3369299
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Anteriores		
			de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**3305543**	**3369299**
			Pública/Patrimonio	**3920858**	**3659258**

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos

y son responsabilidad del emisor"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FINALIDAD
Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros. La estructura de este estado contable se presenta de acuerdo con un formato y un criterio estándar, apta para realizar un análisis comparativo de la información en uno o más períodos del mismo ente, con el objeto de mostrar los cambios ocurridos en la posición financiera del mismo y facilitar su análisis, apoyando la toma de decisiones y las funciones de fiscalización.
CUERPO DEL FORMATO
RUBROS CONTABLES: Muestra el nombre de los rubros de balance, agrupándolos en Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio. PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	ACTUAL	ANTERIOR
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente[1]		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**22255485**	**22973870**
Participaciones y Aportaciones	22255485	22973870
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**22255485**	**22973870**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**20934945**	**21959968**
Servicios Personales	18549480	20289085
Materiales y Suministros	610016	601406
Servicios Generales	1775448	1069476
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1320540**	**1013902**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	1320540	1013902
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**22255485**	**22973870**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

[1]No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

ESTADO DE ACTIVIDADES

FINALIDAD

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado(a) durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente público, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor al mismo, así como a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas.

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado

CUERPO DEL FORMATO

RUBROS CONTABLES: Muestra el nombre de los rubros utilizados en el estado contable, agrupándolos en Ingresos y Otros Beneficios y Gastos y Otras Pérdidas.

PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.

PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterio

FUENTE

Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

REFERENCIA C

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contibuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultado a Ejercicios					
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio		**3369299**			**3369299**
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio		3369299			3369299
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del		**3369299**			**3369299**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio		**-63756**			**-63756**
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio		-63756			-63756
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública /		**3305543**			**3305543**

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
FINALIDAD
Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública. Para elaborar el Estado de Variación en la Hacienda Pública se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este Estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del período, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor. Dicho Estado debe ser analizado en conjunto con sus notas particulares, con el fin de obtener información relevante sobre el mismo que no surge de su estructura.
CUERPO DEL FORMATO
RUBROS CONTABLES: Muestra el nombre de las cuentas que se utilizaron en el Estado, se agrupan básicamente en: Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido(a) y Hacienda Pública/Patrimonio Generado(a).
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

REFERENCIA D

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		**325356**
Efectivo y Equivalentes		325356
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente		
Derechos a recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	**63756.00**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Insfraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	63756.00	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante	**325356**	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	325356	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		**63756**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		63756
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		63756
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO — Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO — Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
FINALIDAD
Su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.
CUERPO DEL FORMATO
ORIGEN: Muestra la variación negativa de los rubros de activo y la variación positiva de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (20XN) respecto al período anterior (20XN-1). APLICACIÓN: Muestra la variación positiva de los rubros de activo y la variación negativa de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (20XN) respecto al período anterior (20XN-1). RUBROS CONTABLES: Muestra el nombre de los rubros del Estado de Situación Financiera, agrupándolos en la forma siguiente: Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**NADA QUE MANIFESTAR**	
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	**22255485**	22973870
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación		
Servicios Personales	18549480	20289085
Materiales y Suministros	610016	601406
Servicios Generales	1775448	1069476
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	1320540	1013902
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	63756	
Otros Orígenes de Inversión		5540
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		5540
Otras Aplicaciones de Inversión	63756	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	325356	119916
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	325356	119916
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	325356	119916
Incremento/Disminuación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	289959	170042
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	615315	289959

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FINALIDAD
Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.
CUERPO DEL FORMATO
PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada una de las cuentas al período actual. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada una de las cuentas del período anterior.
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

REFERENCIA F

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado Analitico del Activo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	289958.94	488,661.86	163,305.71	615315.09	325356.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	3369298.88	223885.48	287641.50	3305542.86	-63756.02
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
FINALIDAD
Su finalidad es mostrar el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período. La finalidad del Estado Analítico del Activo es suministrar información de los movimientos de los activos controlados por el ente público durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.
CUERPO DEL FORMATO
SALDO INICIAL: Es igual al saldo final del período inmediato anterior. CARGOS DEL PERÍODO: Representa el monto total de los cargos que se hicieron en el período. ABONOS DEL PERÍODO: Representa el monto total de los abonos que se hicieron en el período. SALDO FINAL: Representa el resultado de restar los abonos del período a la suma del saldo inicial más los cargos del período. VARIACIÓN DEL PERÍODO: Representa el resultado de restar el saldo inicial al saldo final.
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

REFERENCIA G

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Denominación de las Deudas	Moneda de	Institución o	Saldo Inicial del	Saldo Final
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo	**NADA QUE MANIFESTAR**			
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internaciones				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos				

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
FINALIDAD
Su finalidad es mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente, así como suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del ente público entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública) o en cualquier otro tipo de endeudamiento. A las operaciones de crédito público, se las muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en este último, según el país o institución acreedora. Finalmente el cuadro presenta la cuenta "Otros Pasivos" que de presentarse en forma agregada debe reflejar la suma de todo el endeudamiento restante del ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público.
CUERPO DEL FORMATO
MONEDA DE CONTRATACIÓN: Representa la divisa en la cual fue contratado el financiamiento. INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR: Representa el nombre del país o institución con la cual se contrató el financiamiento. SALDO INICIAL DEL PERÍODO: Representa el saldo final del período inmediato anterior. SALDO FINAL DEL PERÍODO: Representa el saldo final del período
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

Referencia H

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Informes sobre pasivos contingentes al 31 de Diciembre de 2014

Número de Cuenta (1)	Denominación de las deudas (2)	CONCEPTO DE LA CONTINGENCIA	TERCERO RELACIONADO	IMPORTE DEL PASIVO
	NADA QUE MANIFESTAR			
TOTAL				

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

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

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
FINALIDAD
Todos los entes públicos tendrán la obligación de presentar junto con sus estados contables periódicos un informe sobre sus pasivos contingentes. **Un pasivo contingente es:** a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (i) no es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien (ii) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad. En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS	DESCRIPCIÓN
DE DESGLOSE	
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION	1) SE INCREMENTO EL SALDO EN BANCOS DEBIDO A QUE
FINANCIERA - BANCOS	SE RECIBIERON MAS DEPOSITOS EN GARANTIA QUE
	EFECTUARON LOS GOBERNADOS.
	2) SE INFORMA QUE SE TIENE UN SALDO EN
	BANCOS POR DEPOSITOS EN GARANTIA POR
	$600,315.09 QUE SERAN DEVUELTOS EN CUANTO LA SENTENCIA
	CAUSE EJECUTORIA.
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES	3) DURANTE EL PERIODO QUE SE INFORMA SE
EN LA HACIENDA PUBLICA	REALIZARON RECLASIFICACIONES EN CUENTAS DE ACTIVO
	FIJO.
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	4) EL TOTAL DE LA EROGACION DEL TRIBUNAL
	EL PRINCIPAL GASTO ES :SERVICIOS PERSONALES CON EL
	83%, LUEGO SERVICIOS GENERALES UN 8% Y
	EN TERCER LUGAR PAGO DE PENSIONES 6%
	SE INFORMA QUE CON BASE A LOS DATOS RECIBIDOS POR
	LA DIRECCION DE CONTABILIDAD DE GOBIERNO DEL ESTADO
	EL 23 DE FEBRERO 2015, SE TUVO QUE MODIFICAR CIFRAS
	CORRESPONDIENTES AL SEGUNDO SEMESTRE DE 2014, QUE
	SE HABIAN REPORTADO EN CUENTA PUBLICA 2o/2014
DE MEMORIA	**NADA QUE MANIFESTAR**
DE GESTION ADMINISTRATIVA	
FECHA DE CREACION DEL TRIBUNAL	26 DE DICIEMBRE DE 1985
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	CONFORME A LA LEY ORGANICA DEL TRIBUNAL DE LO CONTEN-
	CIOSO ADMINISTRATIVO, ESTE ESTA INTEGRADO POR
	UNA SALA UNITARIA, TRES JUZGADOS, LA OFICIALIA
	MAYOR, LA DEFENSORIA DE OFICIO
MISION DEL TRIBUNAL	DIRIMIR LAS CONTROVERSIAS SUSCITADAS ENTRE LAS AUTORI-
	DADES ADMINISTRATIVAS Y LOS GOBERNADOS, EXAMINANDO AL
	EFECTO LA LEGALIDAD DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS Y LA
	OBSERVANCIA DE LOS PRINCIPIOS FUNDAMENTALES DE SEGU-
	RIDAD JURIDICA

M. EN. D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

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

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

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente. se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

Inversiones Financieras

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

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

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

Pasivo 2

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

2 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.

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	20XN	20XN-1
Efectivo en Bancos Tesorería	X	X

Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	X	X

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

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboraicón de la conciliación.

	20XN	20XN-1
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	X	X
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

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 informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.
b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.
b) Principal actividad
c) Ejercicio fiscal.
d) Régimen jurídico.
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
f) Estructura organizacional básica
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. 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.

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.

c) Postulados básicos.

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 MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base 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 devengado.

6. 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.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

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.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

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.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.

e) Equivalente en moneda nacional.

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

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.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

a) Inversiones en valores.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

10. 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.

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

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

14. Información por Segmentos

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

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período 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

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado Analitico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	(6= 5 - 1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	22,255,484.58		22255484.58		22255484.58	
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	**22255484.58**		**22255484.58**		**22255484.58**	0
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1 + 2)	-4	-5	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asifnaciones, Subsidios y Otras	22255484.58		22255484.58		22255484.58	0
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	22255484.58		22255484.58		22255484.58	0
				Ingresos excedentes		0

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

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

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

FINALIDAD

Su finalidad es conocer en forma periódica y confiable el comportamiento de los ingresos públicos.

Asimismo, muestran la distribución de los ingresos del ente público de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el Clasificador por Rubros de Ingresos y el avance que se registra en el devengado y recaudación de cada cuenta que forma parte de ellos a una fecha determinada.

Teniendo en cuenta que, de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la norma ya emitida por el CONAC por la que se aprueba el "Clasificador por Rubros de Ingresos", el registro de los ingresos de los entes públicos se efectuará en las cuentas establecidas por éste en las etapas que reflejen el estimado, modificado, devengado y recaudado de los mismos. A continuación, se presenta el Estado Analítico de Ingresos en su apertura mínima:

FUENTE

Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	**18549480.27**		**18549480.27**	**18549480.27**	**18549480.27**	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter	10207226.32		10207226.32	10207226.32	10207226.32	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter	527092.20		527092.20	527092.20	527092.20	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3086526.10		3086526.10	3086526.10	3086526.10	0.00
Seguridad Social	1799486.98		1799486.98	1799486.98	1799486.98	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2735619.87		2735619.87	2735619.87	2735619.87	0.00
Previsiones	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	193528.80		193528.80	193528.80	193528.80	0.00
Materiales y Suministros	**610016.43**		**610016.43**	**610016.43**	**610016.43**	0.00
Materiales de Administración, Emisión	414882.27		414882.27	414882.27	414882.27	0.00
Alimentos y Utensilios	12189.28		12189.28	12189.28	12189.28	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de	1275.71		1275.71	1275.71	1275.71	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	181669.17		181669.17	181669.17	181669.17	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Generales	**1775447.88**		**1775447.88**	**1775447.88**	**1775447.88**	0.00
Servicios Básicos	311388.56		311388.56	311388.56	311388.56	0.00
Servicios de Arrendamiento	642129.60		642129.60	642129.60	642129.60	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y	121410.30		121410.30	121410.30	121410.30	0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Instalación, Reparación,	286736.85		286736.85	286736.85	286736.85	0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	42407.38		42407.38	42407.38	42407.38	0.00
Servicios Oficiales	18883.20		18883.20	18883.20	18883.20	0.00
Otros Servicios Generales	352491.99		352491.99	352491.99	352491.99	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,320,540.00**		1320540.00	1320540.00	1320540.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al	0		0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0		0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0		0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0		0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	1,320,540.00		1320540.00	1320540.00	1320540.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Mobiliario y Equipo de Administración						0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo						
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
Vehículos y Equipo de Transporte						

Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas						
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles						
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras						
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores(Adefas)						
Total del Gasto	**22255484.58**	0.00	**22255484.58**	**22255484.58**	**22255484.58**	0.00

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FINALIDAD
Es realizar periódicamente el seguimiento del ejercicio de los egresos presupuestarios. Dichos Estados deben mostrar, a una fecha determinada del ejercicio del Presupuesto de Egresos, los movimientos y la situación de cada cuenta de las distintas clasificaciones, de acuerdo con los diferentes grados de desagregación de las mismas que se requiera. Los estados e informes agregados, en general, tienen como propósito aportar información pertinente, clara, confiable y oportuna a los responsables de la gestión política y económica del Estado para ser utilizada en la toma de decisiones gubernamentales en general y sobre finanzas públicas en particular, así como para ser utilizada por los analistas y la sociedad en general. **La clasificación de la información presupuestaria a generar será al menos la siguiente:** a) Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto). b) Clasificación Económica (por Tipo de Gasto). c) Clasificación Administrativa. d) Clasificación Funcional (Finalidad y Función).
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

REFERENCIA 3

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	22255484.58		22255484.58	22255484.58	22255484.58	0
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Total del Gasto	**22255484.58**	**0.00**	**22255484.58**	**22255484.58**	**22255484.58**	**0.00**

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 4

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones /	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Dependencia o Unidad Administrativa 1	22255484.58		22255484.58	22255484.58	22255484.58	0
Total del Gasto	**22255484.58**	**0**	**22255484.58**	**22255484.58**	**22255484.58**	0

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 4

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Örganos Autónomos	22255484.58		22255484.58	22255484.58	22255484.58	0
Total del Gasto	22255484.58	0.00	22255484.58	22255484.58	22255484.58	0.00

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 4

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliac	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos						
Instituciones Públicas de la Seguridad Social (JUSTICIA)	22255484.58	0	22255484.58	22255484.58	22255484.58	0
Entidades Paraestatales						
Fideicomisos Empresariales No						
Entidades Paraestatales Empresariales						
Entidades Paraestatales Empresariales						
Fideicomisos Financieros Públicos						
Total del Gasto	22255484.58	0	22255484.58	22255484.58	22255484.58	0

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 5

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia	22255484.58	0	22255484.58	22255484.58	22255484.58	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos						
Otras no Clasificadas en Funciones						
Transacciones de la Deuda Publica /						
Transferencias, Participaciones y						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	**22255484.58**	**0.00**	**22255484.58**	**22255484.58**	**22255484.58**	**0.00**

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 5

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO Endeudamiento Neto Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014			
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
NADA QUE MANIFESTAR			
Total Créditos Bancarios			
	Otros Instrumentos de Deuda		
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 5

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO Intereses de la Deuda Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
NADA QUE MANIFESTAR		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 6

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Gasto por Categoría Programática

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	22255484.58		22255484.58	22255484.58	22255484.58	0.00
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la						
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Total del Gasto	**22255484.58**	**0.00**	**22255484.58**	**22255484.58**	**22255484.58**	**0.00**

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficical Mayor

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

REFERENCIA 7

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Indicadores de Postura Fiscal

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	22,255,484.58		22255484.58
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	22,255,484.58		22255484.58
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	22255484.58		22255484.58
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	22255484.58		22255484.58
4. Egresos del Sector Paraestatal 2			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0		0
Concepto	**Estimado**	**Devengado**	**Pagado 3**
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)			
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A -			

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO

Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO

Oficial Mayor

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

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

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

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas, se deben presentar en la Cuenta Pública Anual, los indicadores de Postura Fiscal. En la Cuenta Pública de Gobierno Federal se incluirán los Indicadores de Postura Fiscal a que hace referencia la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. En la Cuenta Pública de las Entidades Federativas, se reportarán cuando menos los siguientes indicadores de Postura Fiscal.
FUENTE
Manual de Contabilidad Gubernamental publicados por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010 y en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga” el 12 de enero de 2011; Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013; Aclaración al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013; Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de febrero de 2014; Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014 y el 24 de octubre de 2014, en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro denominado “La Sombra de Arteaga”; Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental; publicado el 22 de diciembre de 2014, en el Diario Oficial de la Federación.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECIFICA (FONDOS FIJOS) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A.1

NUM.DE CTA	NOMBRE	PUESTO	LOCALIZACION	FECHA DE ASIGNACION	IMPORTE
1-1-1-1-2-0	ROMELIA PORTILLO CEDEÑO	OFICIAL MAYOR	SALA UNITARIA	01-Ene-14	$15,000.00
TOTAL					$15,000.00

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/2010 Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011
2 NOMBRE DE LA PERSONA A LA QUE SE LE ASIGNÓ EL FONDO.
3 PUESTO QUE OCUPA EL EMPLEADO RESPONSABLE DEL FONDO
4 UBICACIÓN DEL FONDO O CAJA (DIRECCIÓN, DEPARTAMENTO, ETC.)
5 FECHA EN QUE SE LE ENTREGÓ EL RECURSO .
6 IMPORTE DEL FONDO FIJO ASIGNADO .
7 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A.2

NUM. DE CTA CONTABLE	BANCO	NUMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	USO DE LA CUENTA	SALDO
1-1-1-2-1-1	BBVA BANCOMER BANCOS/TESORERIA:	166711936	CHEQUES	DEPOSITOS EN GARANTIA	$600,315.09
TOTAL					**$600,315.09**

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/2010
Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011

2 NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA

3 NÚMERO DE CUENTA BANCARIA

4 ESPECIFICAR EL TIPO DE CUENTA CONTRATADA (CHEQUES, MAESTRA O INVERSION, ETC.)

5 DETALLAR DE MANERA ESPECIFICA EL USO QUE SE LE DA A LA CUENTA, INDICANDO EL TIPO DE RECURSO MANEJADO (FEDERAL, ESTATAL, PROPIO, FONDO, CONVENIO, PROGRAMA, ETC.).
Y USO QUE SE LE DA AL RECURSO (PAGO DE SERVICIOS PERSONALES, SERVICIOS GENERALES, SUBSIDIOS Y T., ETC.)

6 IMPORTE DEL SALDO EN LIBROS AL CIERRE DEL PERIODO.

7 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

RELACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A.3

NUM. DE CUENTA	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO S/ CONTABILIDAD	MAS		MENOS		SALDO S/BANCOS
			ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS EN LIBROS	ABONOS EN LIBROS NO CONSIDERADOS POR BANCOS	CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS EN LIBROS	CARGOS EN LIBROS NO CONSIDERADOS POR BANCOS	
1-1-1-2-1-1	BBVA BANCOMER	600,315.09					600,315.09
	SUBTOTAL						
	TOTALES	**600,315.09**					600,315.09

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/2010 Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011
2 NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA
3 SALDO DE LA CUENTA BANCARIA EN LIBROS AL CIERRE DEL PERIODO
4 SALDO DE LA CUENTA BANCARIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO
5 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

A.4

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO	FECHA DE OTORGAMIENTO	SALDO	OBSERVACIONES
1	2	3	4	5	6
	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO: XX xx SUBTOTAL	NADA QUE MANIFESTAR			
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO: XX XX SUBTOTAL				
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: XX XX SUBTOTAL				
	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO: XX XX SUBTOTAL				
	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO: XX XX SUBTOTAL				
	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO: XX XX SUBTOTAL				
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO: XX XX SUBTOTAL				
	TOTAL				

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/2010 Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011

2 NOMBRE DE CADA UNO DE LOS DEUDORES AGRUPADOS POR CUENTA DE MAYOR

3 MOTIVO O CONCEPTO POR EL QUE SE ORIGINA LA CUENTA POR COBRAR.

4 FECHA EN QUE SE ORIGINÓ LA CUENTA POR COBRAR (DÍA, MES Y AÑO).

5 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

6 SI LAS CUENTAS POR COBRAR SE DERIVAN DE RECURSOS FEDERALES ETIQUETADOS U OTROS RECURSOS TAMBIEN ETIQUETADOS, INDICAR PROCEDENCIA DEL RECURSO Y DESTINO O NOMBRE DEL PROGRAMA

Notas:

EN EL CASO DE QUE EL SALDO SE INTEGRE DE VARIAS PARTIDAS LA ENTIDAD DEBERÁ INDICAR LA FECHA DE REFERENCIA DE CADA UNA DE ELLAS, DESGLOSARLAS Y SUMARIZAR LOS SUBTOTALES.

LOS CONCEPTOS SON ENUNCIATIVOS, LA ENTIDAD ENLISTARÁ LOS QUE LE SEAN APLICABLES SEGÚN SU CATÁLOGO

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A.5

REPORTE DE MOVIMIENTOS DE ACTIVOS NO CIRCULANTES (BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES MUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES).

NUM.DE CTA	CONCEPTO	SALDOS INICIALES	ALTAS	BAJAS	TRANSFERENCIAS	RECLASIFICACIONES CARGO	RECLASIFICACIONES ABONO	SALDOS FINALES	DEPRECIACION ACUMULADA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	TOTAL DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y C	-	-	-	-	-	-	-	-
1-2-4-1-3-1	EQUIPO DE COMPUTO	2,249,399.06				123,825.76	186,991.00	2,186,233.82	
	SUB-TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	**2,249,399.06**	-			**123,825.76**	**186,991.00**	**2,186,233.82**	
1-2-4-1-1-1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	616,276.16					76,951.80	539,324.36	
	SUB-TOTAL MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	**616,276.16**			-		**76,951.80**	**539,324.36**	
1-2-4-4-1-0	AUTOMOVILES Y EQUIPO DE TRANSPORTE	398,260.00						398,260.00	
	SUB-TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	**398,260.00**	-	-	-	-	-	**398,260.00**	
1-2-4-1-2-1	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (antes SERVICIOS Y DE	44,518.00				46,321.02	4,905.00	85,934.02	
	SUB-TOTAL MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (antes SER	**44,518.00**				**46,321.02**	**4,905.00**	**85,934.02**	
1-2-4-1-9-1	OTROS MOB. Y EQUIPOS (antes MOBILIARIO Y EQUIPO D	60,845.66					18,793.70	42,051.96	
	OTROS MOB. Y EQUIPOS (antes MOBILIARIO Y EQUIPO D	**60,845.66**	-	-			**18,793.70**	**42,051.96**	
1-2-4-2-3-0	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y AUDIOVISUAL	-				53,738.70		53,738.70	
	SUB-TOTAL CAMARAS FOTOGRAFICAS Y AUDIOVISUAL					**53,738.70**		**53,738.70**	
		-	-	-			-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAL BIENES MUEBLES	**3,369,298.88**				**223,885.48**	**287,641.50**	**3,305,542.86**	
	TOTAL DE BIENES INTANGIBLES	-	-					-	
	GRAN TOTAL DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES	**3,369,298.88**	-	-	-	**223,885.48**	**287,641.50**	**3,305,542.86**	-

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/201(
Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011

2 NOMBRE DE LA SUBCUENTA DE AGRUPACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

3 SALDO AL INICIO DEL PERIODO

4 IMPORTE DE LAS ALTAS REALIZADAS EN EL PERIODO

5 IMPORTE DE LAS BAJAS REALIZADAS EN EL PERIODO

6 IMPORTE DE LOS MOVIMIENTOS POR TRANSFERENCIAS DE BIENES ENTRE CUENTAS.

7 IMPORTE DE LOS MOVIMIENTOS QUE INCREMENTAN LOS RUBROS, POR RECLASIFICACIONES, TRASPASOS, CORRECCIONES DE REGISTRO, ETC.

8 IMPORTE DE LOS MOVIMIENTOS QUE DISMINUYEN LOS RUBROS, POR RECLASIFICACIONES, TRASPASOS, CORRECCIONES DE REGISTRO, ETC.

9 IMPORTE AL CIERRE DEL PERIODO POR RUBRO.

10 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Notas:

LOS CONCEPTOS SON ENUNCIATIVOS, LA ENTIDAD ENLISTARÁ LOS QUE LE SEAN APLICABLES SEGÚN SU CATÁLOGO DE CUENTAS

PADRÓN INMOBILIARIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 **A.6**

No. EN EL PADRÓN	UBICACIÓN	USO	CONCEPTO	SUPERFICIE (MTS^2)	CLAVE CATASTRAL	NUMERO DE ESCRITURA	VALOR CATASTRAL	VALOR EN LIBROS	COMENTARIOS
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
XX			NADA QUE MANIFESTAR						
XX									
TOTAL								11	

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/2010 Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011
2 DOMICILIO DONDE SE LOCALIZA EL INMUEBLE
3 USO QUE SE LE DA AL INMUEBLE
4 DESCRIPCIÓN ESPECÍFICA DEL INMUEBLE (TERRENO, EDIFICIO Y ALGÚN OTRO DATO QUE CONSIDEREN PERTINENTE INDICAR)
5 LA SUPERFICIE TOTAL DEL INMUEBLE
6 CLAVE CATASTRAL, EN SU CASO
7 NÚMERO DE ESCRITURA, EN SU CASO
8 VALOR CATASTRAL, EN SU CASO
9 VALOR ASIGNADO EN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
10 INDICAR SI SE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE LA PROPIEDAD A FAVOR DE LA ENTIDAD O EN SU CASO INIDICAR EL PROCESO EN EL QUE SE ENCUENTRA LA REGULARIZACIÓN JURÍDICA.
11 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

PASIVO CIRCULANTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 **A.7**

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	CONCEPTO	FECHA DE ORIGEN	SALDO	OBSERVACIONES
1	2	3	4	5	6
2-1-1-9-9-1	ACREEDORES G.E.Q.	FONDO REVOLVENTE	01/01/2014	$15,000.00	
2-1-1-9-9-2	FONDOS EN GARANTIA	DEPOSITOS EN GARANTIA	01/01/2014	$600,315.09	
	TOTAL			**$615,315.09**	

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

Instrucciones:

1 NÚMERO DE CUENTA CONTABLE DE ACUERDO AL PLAN DE CUENTAS PUBLICADO POR EL CONAC 22/11/2010 Y EN PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE QUERETARO LA "SOMBRA DE ARTEGA" DEL 22/01/2011
2 NOMBRE DE CADA UNO DE LOS PROVEEDORES, ACREEDORES, ETC.
3 MOTIVO POR EL QUE SE ORIGINA LA CUENTA POR PAGAR
4 FECHA DE ORIGEN DE LA CUENTA POR PAGAR.
5 SUMA QUE DEBE CORRESPONDER AL SALDO MANIFESTADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
6 COMENTARIOS DE USO LIBRE PARA LA ENTIDAD

Notas:

EN EL CASO DE QUE EL SALDO SE INTEGRE DE VARIAS PARTIDAS LA ENTIDAD DEBERA INDICAR LA FECHA DE REFERENCIA DE CADA UNA DE ELLAS, DESGLOSARLAS Y SUMARIZAR LOS SUBTOTALES.

LOS CONCEPTOS SON ENUNCIATIVOS, LA ENTIDAD ENLISTARÁ LOS QUE LE SEAN APLICABLES SEGÚN SU CATÁLOGO

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

ANEXO I

PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

REPORTE DE APLICACIÓN DE RECURSOS POR PROGRAMAS FEDERALES
NOMBRE DEL PROGRAMA, FONDO O CONVENIO:_____
ORIGEN DEL RECURSO:_____
NO. DE CUENTA BANCARIA:_____

NO. DE CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE	
	NADA QUE MANIFESTAR			
	SALDO EN BANCOS AL INICIO DEL PERIODO		0.00	**1**
	MAS:			
	RECURSOS RECIBIDOS DURANTE EL PERIODO			**2**
	INTERES GENERADOS EN EL PERIODO			**3**
	RECURSOS DISPONIBLES AL CIERRE DEL PERIODO		0.00	**4**
	MENOS:			
	EJERCIDO EN EL PERIODO		0.00	**5**
	TOTAL (DISPONIBLE - EJERCIDO)		0.00	**6**
	SALDO EN BANCOS AL CIERRE DEL PERIODO		0.00	**7**
	DIFERENCIA		0.00	
	INTEGRACIÓN DE LA DIFERENCIA:			
	- ORIGENES			**8**
	- APLICACIONES			**9**
	TOTAL		0	

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financiero y sus notas, son razonablemento correctos y son responsabilidad del emisor".

Instrucciones:

1 SALDO INICIAL EN BANCOS EN SU CASO POR RECURSO ESPECÍFICO ANTES DE LA RECEPCIÓN DEL RECURSO EN EL PERIODO
2 IMPORTE DEL RECURSO RECIBIDO EN EL PERIODO QUE SE INFORMA
3 EN CASO DE QUE LOS RECURSOS HAYAN GENERADO INTERESES ANOTAR EL IMPORTE DE ESTOS
4 DISPONIBLE DE RECURSOS PARA EJERCER EN EL PERIODO QUE SE INFORMA
5 RECURSO EJERCIDO CARGADO EN RESULTADOS DURANTE EL PERIODO QUE SE INFORMA (DETALLAR CUENTAS)
6 IMPORTE QUE QUEDA POR EJERCER AL CIERRE DEL PERIODO QUE SE INFORMA
7 SALDO DE LA CUENTA BANCARIA AL CIERRE DEL PERIODO QUE SE INFORMA
8 DISMINUCIONES DE ACTIVO Y AUMENTOS DE PASIVO, EN SU CASO
9 AUMENTOS DE ACTIVO Y DISMINUCIONES DE PASIVO, EN SU CASO

Nota: esta conciliación de recursos deberá especificar claramente la siguiente información

- EN CASO DE QUE LOS RECURSOS SEAN MIXTOS SEÑALAR EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN.
- SEÑALAR EL RAMO DEL QUE PROVIENEN LOS RECURSO DE ACUERDO AL PRESUPUESTO DE
- SEÑALAR Y TENER A DISPOSICIÓN LAS REGLAS DE OPERACIÓN APLICABLES
- SEÑALAR LOS OBJETIVOS DEL PROGRAMA O CONVENIO DE CONFORMIDAD CON LOS BENEFICIOS ALCANZADOS.
- INDICAR EL O LOS BENEFICIARIOS.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

ANEXO II

RELACION DE ACTAS DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

FECHA DE LA SESIÓN DEL ORGANO DE GOBIERNO	TIPO DE SESIÓN (ORDINARIA / EXTRAORDINARIA)
10 de Enero 2014	ORDINARIA MES DE ENERO 2014
30 de Enero 2014	ORDINARIA MES DE FEBRERO 2014
11 de Marzo 2014	ORDINARIA MES DE MARZO 2014
10 de Abril 2014	ORDINARIA MES DE ABRIL 2014
16 de Mayo 2014	ORDINARIA MES DE MAYO 2014
16 de Junio 2014	ORDINARIA MES DE JUNIO 2014
31 de Julio 2014	ORDINARIA MES DE JULIO 2014
22 de Agosto 2014	ORDINARIA MES DE AGOSTO 2014
19 de Septiembte 2014	ORDINARIA MES DE SEPTIEMBRE 2014
27 de Octubre 2014	ORDINARIA MES DE OCTUBRE 2014
21 de Noviembre 2014	ORDINARIA MES DE NOVIEMBRE 2014
15 de Diciembre 2014	ORDINARIA MES DE DICIEMBRE 2014

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

LIC. DULCE MARIA GUADARRAMA GARCIA
Secretario de Acuerdos de Sala Unitaria

Nota:
SE DEBERÁN ANEXAR COPIAS DE LAS ACTAS RELACIONADAS

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

ANEXO III

Plantilla de Personal Autorizada | **Al 31 de Diciembre de 2014**

No. Nómina	NOMBRE	PUESTO	SUELDO MENSUAL ANTES DE IMPTOS.	COMPENSACION
40199	ACEVEDO GONZALEZ, RAQUEL	ESP. EN INFORMATICA.0001	24246	
113188	AGUILAR PACHECO, ERNESTO	SEC. PROYECTISTA.0005	19848	
117717	ARECHEDERRA BASALDUA, SELENE	JUEZ.0003	35919	
106335	BADILLO ARMAS, JUAN GERARDO	SEC. DE ACUERDOS.0013	25154	
99298	CADENA AGUILAR, LAURA ANGELICA	ACTUARIO.0001	14705	
88669	CASTELLANOS MALO, EUGENIO	MAGISTRADO PROP.0001	93625	
94014	CERVANTES CANTERA, MARIA EUGENIA	INTERINATO DE JUEZ.0002	36334	
134802	COVARRUBIAS PALACIOS, MA. MANUELA	DEFENSOR DE OFICIO.0016	17751	
167862	FERNANDEZ LOPEZ, FRANCISCO JAVIER	OFICIAL JUDICIAL.0007	11903	
94117	FONSECA BARRIENTOS, ROSA ELENA	OFICIAL JUDICIAL.0003	13414	
139500	GARCIA VALENCIA, NOELIA EUGENIA	COORD. DEFENSORIA OF.	23537	
135283	GOMEZ RIVERA, LUZ ADRIANA	ANALISTA DE SISTEMAS.0002	14801	
176448	GONZALEZ LEON, NASHIELY	OFICIAL JUDICIAL.0006	11903	
121031	GUADARRAMA GARCIA, DULCE MARIA	SEC. DE ACUERDOS SALA.0004	31544	
45725	GUZMAN ALVARADO, DELIA	JUEZ.0001	41824	
91996	HERNANDEZ ARTEAGA, MARISA	SEC. PROYECTISTA.0006	19848	
5980	HERNANDEZ GONZALEZ, ROSA	SECRETARIA.0011	12183	
109304	HERNANDEZ HERNANDEZ, JOSE ALFREDO	ACTUARIO.0008	13320	
113746	HERNANDEZ HERNANDEZ, MARIA AZUSENA	INTERINATO SEC.ACUERDOS.0005	25154	
113375	HUERTA GONZALEZ, NORMA LETICIA	SEC. DE ACUERDOS.0015	27949	
91245	HURTADO MENDOZA, PEDRO ANGEL	INTERINATO DE JUEZ.0001	41824	
173458	ISASSI GRANADOS, ANA TERESA	ACTUARIO.0017	13320	
106404	JIMENEZ DIAZ, ROSA MARIA	SEC. PROYECTISTA.0003	19848	
139297	LEDESMA LUZ, JOSE MISAEL	ACTUARIO.0002	14012	
61207	LUGO MARTINEZ, CARLOS	SEC. PROYECTISTA.0007	19848	
115871	MANRIQUEZ VEGA, KARLA ERICKA	ANALISTA CONTABILIDAD.0001	14862	
160287	MORALES OCHOA, MARIA EUGENIA PAULINA	OFICIAL JUDICIAL.0002	11903	
95879	OLVERA RICO, FATIMA JUDITH	INTERINATO SEC. PROYEC.0001	19848	
189068	ORNELAS GONZALEZ STEPHANY NATALY	AUXILIAR ADMINISTRATIVO.0002	11903	
69780	PEREZ ANGELES, MARIA SILVIA	SECRETARIA EJECUTIVA.0001	17457	
121034	PEREZ BRAVO, MAURO	OFICIAL JUDICIAL.0014	11903	
99305	PIÑA BASILIO, TERESA	SEC. PROYECTISTA.0014	19848	
117724	PORTILLO CEDEÑO, ROMELIA	OFICIAL MAYOR.0002	41900	
81204	RINCON SANCHEZ, ISAAC	ACTUARIO.0015	14012	
142502	RIOS SERVIN, ALEJANDRA	OFICIAL DE PARTES.0001	13170	
182676	RIOS TOVAR RUTH	OFICIAL JUDICIAL.0015	11299	
52562	TONDOPO RODRIGUEZ, MARTHA AMPARO	OFICIAL JUDICIAL.0005	12660	
101029	TORRES PALOMINO, LILIANA	DEFENSOR DE OFICIO.0001	20453	
177971	VALADEZ MEDINA, AURELIA	DEFENSOR DE OFICIO.0017	17109	
107004	YAÑEZ TREJO, JESUS EDGAR ALBERICO	OFICIAL JUDICIAL.0001	11903	
	VACANTE	PROYECTISTA "B".0015	14152	
	VACANTE	OFICIAL JUDICIAL.0010	11299	
	VACANTE	OFICIAL JUDICIAL.0004	11299	
57525	JIMENEZ MARTINEZ JOSE CAMILO MARCELINO	PENSIONADO	6184	
7780	ROBLES ORDOÑEZ, RAMON GERARDO	PENSIONADO	82625	

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

Nota:
- ESTA PLANTILLA SERA LA QUE ESTE VIGENTE AL CIERRE DEL PERIODO QUE SE INFORMA EN LA CUENTA PUBLICA.
- LA INFORMACIÓN DE ESTE FORMATO DEBE PRESENTARSE EN ARCHIVO ELECTRÓNICO QUE SE NOMBRARÁ CON LAS SIGLAS DE LA ENTIDAD Y EL NÚMERO DEL FORMATO

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Relación de Contratos de Adquisiciones y Prestación de Servicios al 31 de Diciembre de 2014
Licitación Pública, Invitación Restringida y Adjudicación Directa

ANEXO IV

No. Consecutivo	Fecha del contrato	No. de Contrato	Tipo de Adquisición 1	Proveedor	Concepto 2	Importe sin IVA	Programa a aplicar 3	Origen del Recurso 4	Duración del contrato 5	Fianza 6	
										Número	Tipo
	NADA QUE INFORMAR										
					SUMA						

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

Instrucciones:

INDICAR TIPO DE ADJUDICACION: LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN RESTRINGIDA O ADJUDICACIÓN DIRECTA

1 (POR EXCEPCIÓN AUTORIZADA EN COMITÉ)
2 SEÑALAR EL PROGRAMA O SERVICIO AL QUE SE APLICA EL RECURSO
3 DESCRIBIR EL BIEN O SERVICIO ADQUIRIDO
4 INDICAR EL ORIGEN DEL RECURSO: ESTATAL, FEDERAL (EN ESTE CASO ESPECIFICAR EL RAMO DE ACUERDO AL PEF O CONVENIO), U OTRO TIPO.
5 SEÑALAR EL LAPSO DE TIEMPO POR EL CUAL SE REALIZÓ EL CONTRATO
6 ESPECIFICAR NO. DE FIANZA Y TIPO DE FIANZA (DE VICIOS OCULTOS, POR ANTICIPOS, DE CUMPLIMIENTO, ETC.)

NOTA: EN PRIMER LUGAR SE DEBERÁN LISTAR TODAS LAS ADQUISICIONES QUE SE HAYAN REALIZADO MEDIANTE LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACION RESTRINGIDA Y POR ULTIMO LAS COMPRAS MEDIANTE ADJUDICACIÓN DIRECTA A TRAVÉS DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES.

TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL ESTADO DE QUERETARO

Relación de Contratos adjudicados durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

ANEXO V

REPORTE DE PROCESOS DE ADJUDICACIÓN DE OBRAS

No. DE CUENTA	No. CONCURSO	NOMBRE COMPLETO DE LA OBRA	ORIGEN DE LOS RECURSOS	NÚMERO DE OFICIO DE APROBACIÓN	MONTO APROBADO	MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN (ADJUDICACIÓN DIRECTA, INVITACIÓN RESTRINGIDA, LICITACIÓN PÚBLICA)	FECHA DE ADJUDICACIÓN	MONTO DEL CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA O PRESTADOR DE SERVICIOS	FECHA DE CONTRATO	PLAZO DE EJECUCIÓN		NÚMERO DE CONTRATO	MONTO CONTRATADO	MONTO EJERCIDO EN EL PERIODO	AVANCE FÍSICO-FINANCIERO
											INICIO	TÉRMINO				
			1				2									
		NADA QUE MANIFESTAR														

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

INSTRUCCIONES :
1.- EN ESTA COLUMNA SE DEBERÁ INDICAR EL ORIGE
2.- EN ESTA COLUMNA SE DEBERÁ INDICAR LA FECHA

RELACION DE APOYOS POR CONCEPTO DE SUBSIDIOS Y DONATIVOS
OTORGADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 **ANEXO VI**

TIPO (S o D)	FECHA	NO. CHEQUE	BENEFICIARIO	IMPORTE	BENEFICIO ECONÓMICO O SOCIAL	OBJETIVO, PROGRAMA O META A LA QUE SE APLICÓ
1	2	3	4	5	6	7
	NADA QUE MANIFESTAR					

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
Magistrado Propietario

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
Oficial Mayor

INSTRUCCIONES

1.- TIPO DE APOYO OTORGADO: SUBSIDIO **(S)** O DONATIVO **(D)**.
2.- FECHA EN LA QUE SE OTORGÓ EL DONATIVO O SUBSIDIO.
3.- NO. DE CHEQUE.
4.- NOMBRE DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE RECIBIÓ EL APOYO.
5.- MONTO DEL APOYO
6.- DESCRIPCIÓN DETALLADA DEL BENEFICIO
7.- INDICAR EL OBJETIVO, PROGRAMA O META AUTORIZADO, A LA CUAL SE APLICÓ

RELACION DE MANUALES OPERATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ANEXO VII

NOMBRE DEL MANUAL	FECHA DE AUTORIZACIÓN POR EL ÓRGANO DE GOBIERNO	FECHA DE INICIO DE VIGENCIA	INDICAR SI HA TENIDO ACTUALIZACIÓN RESPECTO DEL ENTREGADO EN LA CUENTA PÚBLICA DEL PERIODO ANTERIOR (SI / NO)	FECHA DE ULTIMA ACTUALIZACIÓN APORBADA POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO	NOMBRE DEL ARCHIVO MAGNETICO EN EL CUAL SE ENTREGA
1	2		3		4
MANUAL Y CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO		31-Oct-14	SI	31-Oct-14	CTA. PUBLICA T.C.A.

M. EN D. EUGENIO CASTELLANOS MALO
MAGISTRADO PROPIETARIO

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR

INSTRUCCIONES

1.- INDICAR EL NOMBRE COMPLETO DEL MANUAL
2.- FECHA DEL ACTA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO EN LA CUAL SE DIO LA AUTORIZACIÓN
3.- INDICAR POR CADA MANUAL, SI ES QUE HA SIDO SUJETO DE ACTUALIZACIÓN
4.- INDICAR EL NOMBRE DEL ARCHIVO MAGNÉTICO ASIGNADO A CADA MANUAL (PREFERENTEMENTE ARCHIVO DE PDF)

A) DEBERÁN RELACIONARSE LA TOTALIDAD DE MANUALES DE LA ENTIDAD: ORGANIZACIÓN, PROCEDIMIENTOS, CONTABLES, ETC.
B) LOS MANUALES RELACIONADOS DEBERÁN ENTREGARSE EN MEDIO MAGNÉTICO, DE LA SIGUIENTE FORMA:
- - LA TOTALIDAD DE MANUALES EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL PERIODO.
- - SÓLO LOS MANUALES QUE HAYAN SUFRIDO ACTUALIZACIÓN, EN LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE.

RELACION DE CUOTAS DE INGRESOS PROPIOS VIGENTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ANEXO VIII

	NADA QUE MANIFESTAR				

C.P. ROMELIA PORTILLO CEDEÑO
OFICIAL MAYOR