



ESTADO DE QUERETARO
PODER JUDICIAL

**PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO 2017**

APARTADO 1: ESTADOS FINANCIEROS

- A Estado de Situación Financiera.
- B Estado de Actividades
- C Estado de Variación en la Hacienda Pública
- D Estado de Cambios en la Situación Financiera
- E Estado de Flujos de Efectivo
- F Estado Analítico del Activo.
- G Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- H Informes sobre Pasivos Contingentes.
- I Notas a los estados financieros.
- J Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables.
- K Conciliación entre egresos presupuestarios y contables.



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,676,381	13,098,563	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,334,843	198,915
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Total de Activos Circulantes</i>	15,676,381	13,098,563	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	21,334,843	198,915
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,713,348	22,019,218	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	144,007,386	142,333,257	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	16,253,404	16,253,404	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-41,143,375	-27,148,455			
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	0	0
	0				
Otros Activos no Circulantes	2,159	2,159	Total del Pasivo	21,334,843	198,915
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	131,832,923	153,459,584	Contribuido	67,850,986	67,760,604
Total del Activo	147,509,304	166,558,147	Aportaciones	0	-32,435
			Donaciones de Capital	3,974,790	3,974,790
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	63,876,196	63,818,250
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	58,323,475	98,598,628
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-27,372,630	-29,628,173
			Resultados de Ejercicios Anteriores	85,696,105	128,226,800
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			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	126,174,461	166,359,232
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	147,509,304	166,558,147

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



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	42,065,249	26,155,434
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	8,404	8,668
Productos de Tipo Corriente ¹	22,731,062	10,914,169
Aprovechamientos de Tipo Corriente	19,325,784	15,232,597
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,		
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	759,798,372	794,706,246
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	759,798,372	794,706,246
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o		
Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	801,863,621	820,861,680
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	716,999,506	728,512,863
Servicios Personales	663,177,047	677,703,019
Materiales y Suministros	9,121,122	7,694,772
Servicios Generales	44,701,338	43,115,072
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	95,330,051	78,234,737
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	8,416,556	1,643,800
Pensiones y Jubilaciones	86,913,495	76,590,937
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos		
Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,211,425	13,619,387
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,		
Obsolescencia y Amortizaciones	14,211,425	13,619,387
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida		
o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	2,695,269	30,122,866
Inversión Pública no Capitalizable	2,695,269	30,122,866
Total de Gastos y Otras Pérdidas	829,236,251	850,489,853
Resultado del Ejercicio	-27,372,630	-29,628,173

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



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Pública/Patrimonio o Contribuido	Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/Patrimonio o Generado del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio	67,760,605	0	0	0	67,760,605
Aportaciones	-32,435	0	0	0	-32,435
Donaciones de Capital	3,974,790	0	0	0	3,974,790
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	63,818,250	0	0	0	63,818,250
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	128,226,800	-29,628,173	0	98,598,627
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-29,628,173	0	-29,628,173
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	128,226,800	0	0	128,226,800
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	67,760,605	128,226,800	-29,628,173	0	166,359,232
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	90,381	0	0	0	90,381
Aportaciones	32,435	0	0	0	32,435
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	57,946	0	0	0	57,946
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-42,530,695	2,255,543	0	-40,275,152
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-27,372,630	0	-27,372,630
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-42,530,695	29,628,173	0	-12,902,522
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	67,850,986	85,696,105	-27,372,630	0	126,174,461

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



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO	Origen	Aplicación
Activo Circulante	0	2,577,818
Efectivo y Equivalentes	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente		2,577,818
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	23,300,790	1,674,129
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,305,870	0
Bienes Muebles	0	1,674,129
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	13,994,920	
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO		
Pasivo Circulante	21,135,928	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,135,928	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	2,345,924	42,530,695
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	90,381	0
Aportaciones	32,435	0
Donaciones de Capital	0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	57,946	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,255,543	42,530,695
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,255,543	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	42,530,695
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	826,014,010.00	820,860,195.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	8,404.00	8,668.00
Productos de Tipo Corriente	22,731,062.00	10,914,169.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	19,325,784.00	15,232,597.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	759,798,372.00	794,706,246.00
Otros Orígenes de Operación	24,150,388.00	-1,485.00
Aplicación	812,329,558.00	806,795,481.00
Servicios Personales	663,177,047.00	677,703,019.00
Materiales y Suministros	9,121,122.00	7,694,772.00
Servicios Generales	44,701,338.00	43,115,072.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	8,416,556.00	1,643,800.00
Pensiones y Jubilaciones	86,913,495.00	76,590,937.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	47,881.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	13,684,452.00	14,064,714.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	11,106,634.00	54,410,383.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,305,870.00	16,972,420.00
Bienes Muebles	1,800,764.00	7,315,097.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	30,122,866.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-11,106,634.00	-54,410,383.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,577,818.00	-40,345,669.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	13,098,563.00	53,444,233.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	15,676,381.00	13,098,563.00

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



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	166,558,147	3,731,381,408	3,750,430,251	147,509,304	-19,048,843
Activo Circulante	13,098,564	3,534,699,965	3,532,122,147	15,676,382	2,577,818
Efectivo y Equivalentes	13,098,564	3,454,882,853	3,452,305,035	15,676,382	2,577,818
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	196,569	196,569	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	79,620,543	79,620,543	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	153,459,583	196,681,443	218,308,104	131,832,922	-21,626,661
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	22,019,218	38,416,672	47,722,542	12,713,348	-9,305,870
Bienes Muebles	142,333,257	130,377,870	128,703,741	144,007,386	1,674,129
Activos Intangibles	16,253,404	4,430,602	4,430,602	16,253,404	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,148,455	23,456,299	37,451,219	-41,143,375	-13,994,920
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	2,159	0	0	2,159	0

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

DRA EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS
 MAGISTRADA PRESIDENTA

C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



Apartado 1, G

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Denominación de las Deudas	Moneda de	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internaciones			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			198,915	21,334,843
Total Deuda y Otros Pasivos			198,915	21,334,843

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

DRA EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS
MAGISTRADA PRESIDENTA

C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Informe de Pasivos Contingentes
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Ejercicio	Tipo de Contingencia	Importe	Observación
2015	laboral	3,479,326.00	Juicio de amparo 1115/2015-V

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

DRA EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS
MAGISTRADA PRESIDENTA

C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017

1. Ingresos Presupuestarios			\$801,863,621.00
------------------------------------	--	--	-------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$0.00
	Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		\$0.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$0.00
	Productos de capital	\$0.00	
	Aprovechamientos capital	\$0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		\$0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$801,863,621.00
--	--	--	-------------------------

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

DRA EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS
 MAGISTRADA PRESIDENTA

C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



Apartado 1, K

PDER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$820,526,088.00
--	-------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$5,501,261.47
	Mobiliario y equipo de administración	\$1,085,623.06
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$107,160.80
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
	Vehículos y equipo de transporte	\$556,130.00
	Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$141,717.68
	Activos biológicos	\$0.00
	Bienes inmuebles	\$0.00
	Activos intangibles	\$0.00
	Obra pública en bienes del dominio público	\$3,610,629.93
	Acciones y participaciones de capital	\$0.00
	Compra de títulos y valores	\$0.00
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00
	Amortización de la deuda pública	\$0.00
		\$0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables		\$0.00

3. Más gastos contables no presupuestales		\$14,211,425.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$14,211,425.00
	Provisiones	\$0.00
	Disminución de inventarios	\$0.00
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
	Otros Gastos	\$0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales		\$0.00
4. Total de Gasto Contable		\$829,236,251.53

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

DRA EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS
 MAGISTRADA PRESIDENTA

C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre de 2017:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
MA TERESA OLGUIN FERRUSCA	FONDO FIJO	10,000.00
KAROL YAMIN RAMIREZ TAPIA	FONDO FIJO	10,000.00
MARIA IRMA PONCE LEIJA	FONDO FIJO	10,000.00
MARIA ALEJANDRA GARCIA PALACIOS	FONDO FIJO	5,000.00
JESUS ARVIZU BARRON	FONDO FIJO	5,000.00
LORENA HERRERA SOLORIO	FONDO FIJO	10,000.00
PATRICIA MADRAZO BAEZ	FONDO FIJO	5,000.00
MA MICAELA GARCIA GARCIA	FONDO FIJO	50,000.00
ARTURO FLORES VELAZQUEZ	FONDO FIJO	5,500.00
MARIA ELENA BASURTO GARCIA	FONDO FIJO	30,000.00
ALFREDO GODINEZ SANTIAGUILLO	FONDO FIJO	5,000.00
JOSE LUIS LEDESMA MORENO	FONDO FIJO	30,000.00
ROCIO RODRIGUEZ MEZA	FONDO FIJO	5,000.00
ROSA MARGARITA SIBAJA ESTRADA	FONDO FIJO	1,000.00
TOTAL		\$ 181,500.00

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0		
DERECHOS		0		
PRODUCTOS		0		
APROVECHAMIENTOS		0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0		
TOTAL		0	0	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Sub-Total	\$ 0.00
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días	
CUENTAS POR COBRAR	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0
PRESTAMOS OTORGADOS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
Sub-Total	\$ 0.00
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días	
CUENTAS POR COBRAR	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0
PRESTAMOS OTORGADOS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
Sub-Total	\$ 0.00
d) Mayor a 365 días	
DOCUMENTOS POR COBRAR	0
DEUDORES DIVERSOS	0
PRESTAMOS OTORGADOS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUJEBLES	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
Sub-Total	\$ 0.00

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
Sub-Total	\$ 0.00

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

• Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

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

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

• Inversiones Financieras

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO	NO APLICA	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	NO APLICA	0
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	NO APLICA	0
TOTAL		\$ 0.00

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	\$ 0.00

• Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9'175,843.37	28'822,746.73	Línea recta	10% y 33.3%	Parámetros de estimación de vida útil CONAC	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	668,814.64	1'914,380.90	Línea recta	33.30%	Parámetros de estimación de vida útil CONAC	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	0				
EQUIPO DE TRANSPORTE	1'742,512.89	4'245,317.00	Línea recta	20%	Parámetros de estimación de vida útil CONAC	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	721,559.64	2'001,813.06	Línea recta	20%	Parámetros de estimación de vida útil CONAC	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1'686,189.60	4'159,116.94	Línea recta	10%	Parámetros de estimación de vida útil CONAC	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0				
TOTAL	13'994,919.94	41'143,374.63				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre de 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

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

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0		0	0		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS			0	0		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS			0	0		
LICENCIAS			0	0		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0		0	0		
TOTAL			\$ 0.00	\$ 0.00		

- **Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

• Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	
BIENES EN COMODATO	2,159.06	
Sub-Total	\$ 2,159.06	
TOTAL	\$ 2,159.06	

\$2,159.06

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	21'328,024.25
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,819.16
Sub-Total	21'334,843.41

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0
PROVEEDORES POR PAGAR	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
Sub-Total	0

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0
PROVEEDORES POR PAGAR	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
Sub-Total	\$ 0.00

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	21'334,843.41

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2017 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
Sub-Total TOTAL	\$ 0.00	
	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0		
FONDOS CONTINGENTES	0		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0		
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0		
FONDOS CONTINGENTES	0		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0		
Sub-Total	\$ 0.00		
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre de 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0
TOTAL	\$ 0.00

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre de 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0	
RECARGOS DE IMPUESTOS	0	
MULTAS DE IMPUESTOS	0	
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0	
APORTACIÓN DE MEJORAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	801'863,621.00
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0
RECARGOS DE DERECHOS	0
MULTA DE DERECHOS	0
ARRENDAMIENTO	0
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0
OTROS PRODUCTOS	0
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0
OTROS INTERESES	0
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
MULTAS	0
INDEMNIZACIONES	0
REINTEGROS	0
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0
OTROS APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0
TOTAL	801'863,621.00

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre de 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0		

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre de 2017:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	(27 372,630.00)	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	85 696,105.00	
REVALÚOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Revalúo de Bienes Muebles	0
Revalúo de Bienes Intangibles	0
Otros Revalúos	0
RESERVAS	\$ 0.00
Reservas de Patrimonio	0
Reservas Territoriales	0
Reservas por Contingencias	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00
Cambios en Políticas Contables	0
Cambios por Errores Contables	0

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2017	2016
Efectivo	181,500.00	181,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	15'494,881.49	3'886,433.76
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	9'031,129.67
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	15'676,381.49	13'098,563.43

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2017 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre de 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3'610,629.93	0%	0
Bienes Muebles	1'890,633.99	0%	0

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

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

(Pesos)

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-27'372,630.00	-29'628,172.86
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	14'211,425.00	13'619,386.69
Depreciación	14'211,425.00	13'619,386.69
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Otros ingresos y beneficios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-13'161,205.00	-16'008,786.17

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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

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

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:
(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		801'863,621.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.00
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		801'863,621.00

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

1. Egresos Presupuestarios		820'526,088.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5'501,261.47
Mobiliario y equipo de administración	1'085,623.06	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	107,160.80	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Vehículos y equipo de transporte	556,130.00
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	141,717.68
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	3'610,629.93
Obra pública en bienes propios	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	14'211,425.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)	829'236,251.53
---	-----------------------

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

Cuentas de orden contables

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

(Pesos)

A. Valores:	TIPO	MONTO
Valores en Custodia Total de la cuenta		387'379,523.71
BBVA Bancomer. Cta. 0180210749 Qro.		8'745,640.55
BBVA Bancomer. Cta. 0154224825 Corregidora		56,411.14
BBVA Bancomer. Cta. 0161104012 Amealco		3'443,080.44

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

BBVA Bancomer. Cta. 0161104659 Cadereyta	4 444,588.01
BBVA Bancomer. Cta. 0161083732 Jalpan	3'412,272.91
BBVA Bancomer. Cta. 0161083120 Toluimán	3'252,498.83
BBVA Bancomer. Cta. 0161103733 San Juan del Río	6'775,896.17
BBVA Bancomer. Cta. 0162336553 Tarjetas Qro.	1'275,253.45
BBVA Bancomer. Cta. 0164569490 Tarjetas SJR	0.00
BBVA Bancomer. 0183437361	7'532,778.62
BBVA Bancomer. Ctrato. 2037267924 Fondos de Inversión	343'767,433.18
Dotación efectivo Centro de Justicia	1'080,000.00
Resguardo vales desp./cheques nomin. Querétaro	2'956,020.60
Resguardo vales desp. /cheques nomin. San Juan del Río	252,518.23
BBVA Bancomer. Cta. 0196260373	354,344.47
Comisiones Bancarias de Fondos Ajenos	30,787.11
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre de 2017, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre de 2017, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0
--	---

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre de 2017, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		42'284,044.41	

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		0	

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre de 2017 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	780'290,536.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	21'573,085.46
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	-801,863,621.46
Total	0.00

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-780'290,536.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-7125,087.73	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-33'110,464.27	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	820'526,088.00	
Total	\$ 0.00	

c) Notas de Gestión Administrativa:

1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Poder Judicial del Estado de Querétaro, proveen de información acerca de la situación financiera y los resultados de gestión sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos 2017, a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a la ciudadanía en general. 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. En los resultados que se integran en el período de éstos; se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública / Patrimonio, de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Poder Judicial del Estado de Querétaro, a las condiciones relacionadas con la información financiera del período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero.

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Poder Judicial del Estado de Querétaro, estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el período sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3.- Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del Poder judicial 12 de agosto de 1825.

b) Principales cambios en la estructura del Poder Judicial:

-Cambio en la estructura de las Salas, estando configuradas al 30 de septiembre como sigue:

- Sala Penal
- Primera Sala Civil
- Segunda Sala Civil
- Sala Familiar
- Sala Especializada en Justicia para Adolescentes

-Apertura del Juzgado 11° en materia Familiar

-Desaparición del Juzgado Menor de Querétaro

4.- Organización y Objeto Social.

a).- Objeto Social:

El Poder Judicial del Estado de Querétaro tiene como objeto el asegurar la estabilidad social en el ejercicio de la función jurisdiccional garantizando la impartición y administración de justicia.

b).- Principal Actividad:

Tiene como actividades principales la impartición y administración de justicia.

c).- Ejercicio Fiscal.

De acuerdo a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental (PBCG) Periodo Contable específicamente en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre 2017, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos.

d).- Régimen Jurídico.

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Poder Judicial del Estado de Querétaro son:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Querétaro.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.
- Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Querétaro.
- Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado de Querétaro.
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Querétaro.
- Ley de Hacienda del Estado de Querétaro.
- Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.
- Ley de responsabilidades de los Servidores Públicos.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro
- Decreto por el que se aprueba el Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el Ejercicio Fiscal 2016.

e).- Consideraciones Fiscales del Ente.

El Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro entera el pago y retención de impuestos por parte del Poder Judicial del Estado de Querétaro.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

f).- Estructura Organizacional Básica.

El Poder Judicial del Estado de Querétaro cuenta con la siguiente Estructura Organizacional:

PLENO DE MAGISTRADOS DEL PODER JUDICIAL

Tribunal Superior de Justicia

- Salas
 - Secretarías Ejecutivas
 - Secretaría de Acuerdos en Materia Civil
 - Secretaría de Acuerdos en Materia Penal
 - Secretarios Proyectistas de 2ª. Instancia
 - Secretarías A

Consejo de la Judicatura

- Presidente del Consejo de la Judicatura
- Cuatro Consejeros de la Judicatura
- Jurídica**
 - Juzgados de Primera Instancia en Materia Civil, Penal, Familiar, Mixtos, Oral Mercantil.
 - Juzgados Especializados en Justicia para Adolescentes
 - Juzgados Especializados en Ejecución de Sanciones Penales
 - Juzgados del Sistema Penal Acusatorio y Oral
 - Juzgados Menores Civiles, Penales y Mixtos
- Administrativa de apoyo a la función Jurisdiccional**
 - Oficialía de Partes
 - Oficina Central de Designaciones
 - Dirección de Orientación y Servicio a la Ciudadanía
 - Coordinación de Actuarios y Peritos
 - Centro de Mediación y Conciliación
 - Dirección de Psicología
- Administrativa**
 - Oficialía Mayor
 - Dirección de Contabilidad y Finanzas
 - Dirección de Contraloría Interna
 - Dirección Jurídica
 - Visitaduría Judicial
 - Dirección de Tecnologías de la Información
 - Instituto de Especialización Judicial
 - Unidad de Transparencia

g).- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitante o fideicomisario.

No aplica al Poder Judicial del Estado de Querétaro

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros Contables correspondientes al periodo del mes de enero al mes de diciembre del 2017, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la

Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del 2008, con una última modificación el pasado 30 de septiembre de 2015, así como, los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Acuerdo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

- 1.- Sustancia Económica.
- 2.- Entes Públicos.
- 3.- Existencia Permanente.
- 4.- Revelación Suficiente.
- 5.- Importancia Relativa.
- 6.- Registro e integración Presupuestaria.
- 7.- Consolidación de la Información Financiera.
- 8.- Devengo Contable.
- 9.- Valuación.
- 10.- Dualidad Económica.
- 11.- Consistencia.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

En el Poder Judicial del Estado de Querétaro, se crea la provisión del gasto en el momento de la recepción de bienes y servicios, lo cual genera un pasivo contable y un devengado presupuestal.

Derivado de las conciliaciones entre los módulos de Activo Fijo y Contabilidad se realizan las reclasificaciones solicitadas por el área de Activo Fijo. Al cierre semestral se verifica el comportamiento de las cuentas de pasivo, dando así sustento al saldo reflejado.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

8.- Reporte analítico de Activo.

- Vida útil y porcentajes de depreciación.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	Línea recta	10% y 33.3%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Línea recta	33.30%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	Línea recta	20%
EQUIPO DE TRANSPORTE	Línea recta	20%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Línea recta	10%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Línea recta	10%

- Importe de gastos capitalizados

Al cierre del ejercicio fiscal 2017 se capitalizaron gastos por la cantidad de \$ 1'890,633.99 correspondientes a la adquisición de Activos.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

- Inversiones en valores

Al cierre del ejercicio fiscal 2017 se tiene un monto en inversiones de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 M.N.).

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

10.- Reporte de la Recaudación.

Al cierre del ejercicio fiscal 2017, se recaudaron ingresos en forma acumulados por la cantidad total de \$801'863,621.00 (ochocientos un mil ochocientos sesenta y tres mil seiscientos veintidós pesos 00/100 M.N.), importe que se integra por los siguientes conceptos:

Derechos:

\$ 8,404.00 (ocho mil cuatrocientos cuatro pesos 00/100 M.N.), cantidad que corresponde al 0.0001% de la recaudación del periodo.

Productos:

\$22'731,062.00(veintidós millones setecientos treinta y un mil sesenta y dos pesos 00/100 M.N.), cantidad que corresponde al 2.83% de la recaudación del periodo.

Aprovechamientos:

\$19'325,784.00 (diecinueve millones trescientos veinticinco mil setecientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), representa un 2.41% de la recaudación del periodo.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

\$759'798,372.00 (setecientos cincuenta y nueve millones setecientos noventa y ocho mil trescientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.), cantidad que corresponde al 94.76% de la recaudación del periodo

11.- Informe sobre deuda y reporte analítico de la deuda.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

12.- calificaciones otorgadas.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro.

13.- Proceso de mejora.

Se emitió Programa Operativo Anual que rige el ejercicio presupuestal en el año 2017 con el oficio No.PRES/DCF/070/17

14.- Información por segmentos.

La distribución y ejecución presupuestal se realiza con base al número de áreas que integran el Poder Judicial del Estado de Querétaro y está sujeta a las necesidades del mismo.

15.- Eventos posteriores al cierre.

No aplica para el Poder Judicial del Estado de Querétaro, ya que una vez efectuado el cierre del ejercicio no se realizan eventos que afecten económicamente al Poder Judicial.

16.- Partes relacionadas.

Se hace mención de que no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

DRA. EN D. MA. CONSUELO ROSILLO GARFIAS
MAGISTRADA PRESIDENTE DEL PODER JUDICIAL

C.P. MA. TERESA OLGUIN FERRUSCA
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS