

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

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.

Notas de Gestión Administrativa

III Notas de Gestión Administrativa

1 Introducción.

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.

Su principal recurso proviene de la Federación, (Fondo para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) y Programas Federales), Recurso Estatal, e Ingresos Propios.

3 Autorización e Historia.

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del Ente.

Derivado del acuerdo nacional para la modernización de la educación básica, se crea un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominado Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro, USEBEQ, mismo que se crea mediante decreto publicado el 5 de junio de 1992 publicado en el Periódico Oficial "La sombra de Arteaga."

b) Principales cambios en su estructura.

Durante el presente Ejercicio Fiscal no se han realizado cambios.

4 Organización y Objeto Social.

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Tiene por objeto la aplicación, administración y coordinación operativa del sistema de educación básica a cargo de la Secretaría de Educación del Estado.

b) Principal actividad.

Proporcionar los servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro.

c) Ejercicio Fiscal.

Ejercicio fiscal 2016.

d) Régimen jurídico.

Organismo Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contrib que este obligado a pagar o ret.

Retenedor de impuesto sobre la renta sobre sueldos y salarios y honorarios profesionales e impuesto sobre nóminas.

f) Estructura organizacional básica.

1- Junta de Gobierno

2- El Comité Estatal para la Educación Básica

3- Coordinador General

4- Comisario

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Fideicomiso del Programa Escuelas de Calidad

Fideicomiso Tecnologías de la Información y Comunicación

Fideicomiso fondo de la vivienda magisterial de Querétaro

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.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

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.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

c. Postulados básicos.

Postulados básicos son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el acuerdo respectivo.

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).

Normatividad supletoria. La ley para el Manejo de los Recursos Públicos, dado que es una Ley emanada de la Legislatura del Estado, y es Poder local facultado para ello.

- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - ii. Su plan de implementación;
 - iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y mediación de las mismas, así como su impacto en la información financiera y
 - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

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.

No se realizan actualizaciones.

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

No se realizan operaciones en el extranjero.

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

No se tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.

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

No aplica.

e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

El pasivo laboral de la prima de antigüedad es por un importe estimado de 2,007 millones de pesos.

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

No aplica.

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

No aplica.

h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No aplica.

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

No aplica.

j. Depuración y cancelación de saldos.

Revisión periódica de la antigüedad de saldos.

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Se informara sobre:

a. Activos en moneda extranjera.

No aplica.

b. Pasivos en moneda extranjera.

No aplica.

c. Posición en moneda extranjera.

No aplica.

d. Tipo de cambio.

No aplica

e. Equivalente en moneda nacional.

No aplica.

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

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

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.

CUENTA DE BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN 10%

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 20%

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO 20%

EQUIPO DE TRANSPORTE 20%

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 10%

ACTIVOS BIÓLOGICOS 20%

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

Ninguna.

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

No aplica.

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

Resguardo de bienes.

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

a. Inversiones en valores.

No aplica.

b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica.

c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No aplica.

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Se deberá informar:

a. Por ramo administrativo que los reporta.

No aplica

b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica.

10 Reporte de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público.

Los recursos se reciben conforme a la calendarización de ingresos por cada ejercicio fiscal.

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

No aplica.

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico 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.

No aplica.

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

No aplica.

12 Calificaciones otorgadas.

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

No aplica.

13 Proceso de Mejora.

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

Está en proceso de implementación el nuevo sistema base al GPR, cambios en Manuales y Procedimientos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Está en proceso de implementación el nuevo sistema base al GPR, cambios en Manuales y Procedimientos.

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.

No aplica.

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.

Notas a los Estados Contables

Ninguna.

Notas a los Estados Presupuestales

a) En el Capítulo 1000 (Servicios Personales), se incluye el registro de la Nómina de la Universidad Pedagógica Nacional, por un importe de \$ 1,694,982.75 correspondiente al mes de Noviembre del 2016 ; con un importe de \$ 6,259,994.23 correspondiente al mes de Diciembre 2016 y un acumulado por \$ 25,424,294.70.

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.

No aplica.

17 Integración Recursos FONE

Momentos:

Devengado Según Oficinas (1) : Mes de Enero \$ 368,852,960.20 ---- Mes de Febrero \$ 398,660,395.23 ---- Mes de Marzo \$ 517,494,366.49 ---- Mes de Abril \$ 393,662,719.15 ---- Mes de Mayo \$ 477,831,818.66 ---- Mes de Junio \$ 412,265,268.50 ---- Mes de Julio \$ 597,010,894.44 ---- Mes de Agosto \$ 390,018,421.04 ---- Mes de Septiembre \$ 421,657,076.13 ---- Mes de Octubre \$ 501,435,758.12 ---- Mes de Noviembre \$ 444,257,378.53 ---- Mes de Diciembre \$ 1,225,844,002.88 ---- Total \$ 6,148,991,059.37

Recursos FONE al 31 de Diciembre 2016

Pagado Según Oficinas (2): Mes de Enero \$ 236,967,100.60 ---- Mes de Febrero \$ 370,674,150.34 ---- Mes de Marzo \$ 525,421,919.57 ---- Mes de Abril \$ 400,485,494.22 ---- Mes de Mayo \$ 476,643,946.03 ---- Mes de Junio \$ 407,585,157.14 ---- Mes de Julio \$ 535,882,403.36 ---- Mes de Agosto \$ 424,128,346.42 ---- Mes de Septiembre \$ 469,023,838.43 ---- Mes de Octubre \$ 458,138,370.51 ---- Mes de Noviembre \$ 4,329,193,457.05 ---- Mes de Diciembre \$ 1,358,330,381.09 ---- Total \$ 6,145,662,208.65

(1) Cifras contabilizadas con el Presupuesto Devengado conforme a los oficios emitidos por la Federación.

(2) El Presupuesto Devengado pendiente de pago se integra de la siguiente manera:

Devengado según oficios : \$ 6,148,991,059.37

Pagado según oficios: \$ 6,145,662,208.65

Total \$ 3,328,850.72 el cual se encuentra en la siguiente cuenta contable 1.1.2.3.30.0000

18 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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 contable consolidada.

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

II Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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:

II Cuentas de Orden Contables

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | MONIO |
|-----------------|--|------|--------|
| 7.1.1.0.00.0000 | VALORES EN CUSTODIA | | \$0.00 |
| 7.1.3.0.00.0000 | INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO | | \$0.00 |
| 7.1.5.0.00.0000 | INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO | | \$0.00 |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de Diciembre del 2016, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | MONIO | TASA | VENCIMIENTO |
|-----------------|--|------|--------|------|-------------|
| 7.2.1.0.00.0000 | AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | | \$0.00 | | |
| 7.2.2.0.00.0000 | AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA | | \$0.00 | | |
| 7.2.4.0.00.0000 | SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | | \$0.00 | | |
| 7.2.5.0.00.0000 | SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA | | \$0.00 | | |

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de Diciembre del 2016, tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | MONIO | TASA | VENCIMIENTO |
|-----------------|--|------|--------|------|-------------|
| 7.3.1.0.00.0000 | AVALES AUTORIZADOS | | \$0.00 | | |
| 7.3.3.0.00.0000 | FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR | | \$0.00 | | |
| 7.3.5.0.00.0000 | FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO | | \$0.00 | | |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | MONTO |
|-----------------|--|------|--------|
| 7.4.1.0.00.0000 | DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN | | \$0.00 |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

| E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | | | |
|---|--|------|-------------|
| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | VENCIMIENTO |
| 7.5.1.0.00.0000 | CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | | \$0.00 |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de Diciembre del 2016, y vencimiento:

| F. Bienes en Concesión o en Comodato | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|------|-------------|
| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | VENCIMIENTO |
| 7.6.1.0.00.0000 | BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN | | \$0.00 |
| 7.6.3.0.00.0000 | BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO | | \$0.00 |

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 LGCC:

| G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos | | | |
|--|--|------|-------------|
| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | OBSERVACIÓN |
| | Bienes Arqueológicos Muebles | | |
| | Bienes Arqueológicos Inmuebles | | |
| | Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna | | |
| | Bienes Artísticos Muebles | | |
| | Bienes Artísticos Inmuebles | | |
| | Bienes Históricos Muebles | | |
| | Bienes Históricos Inmuebles | | |
| | Bienes Históricos Documentos y Expedientes | | |
| | Bienes Históricos Colecciones | | |

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

| H. Otras Cuentas de Orden | | | |
|---------------------------|-----------------------|------|-------------|
| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | OBSERVACIÓN |
| | Control y Seguimiento | | |

III Cuentas de Orden Presupuestario

A. Ingresos

Se informa del monto al 31 de Diciembre del 2016 de las cuentas de orden presupuestario:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | MONTO | OBSERVACIÓN |
|-----------------|--|--------------------|-------------|
| 8.1.1.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$6,427,975,505.00 | |
| 8.1.2.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$0.00 | |
| 8.1.3.0.00.0000 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$734,700,972.28 | |
| 8.1.4.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$0.69 | |
| 8.1.5.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$7,162,676,476.59 | |
| | TOTAL | \$0.00 | |

| B. Egresos | | | |
|-----------------|---|--------------------|-------------|
| CUENTA | DESCRIPCIÓN | MONTO | OBSERVACIÓN |
| 8.2.1.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$6,427,975,505.00 | |
| 8.2.2.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$11,923,214.26 | |
| 8.2.2.1.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$11,923,214.26 | |
| 8.2.2.2.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PRE COMPROMETIDO | \$0.00 | |
| 8.2.2.3.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PRE MODIFICADO | \$0.00 | |
| 8.2.3.0.00.0000 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$819,596,556.49 | |
| 8.2.4.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$0.00 | |
| 8.2.5.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$0.00 | |
| 8.2.6.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$17,405,925.75 | |
| 8.2.7.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$7,218,242,921.48 | |
| | TOTAL | \$11,923,214.26 | |

Notas de Desglose

I.I. Información Contable.

1 Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

1.1 Efectivo y Equivalente

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de Diciembre del 2016:

EFFECTIVO

| CUENTA BANCARIA | DESCRIPCIÓN | MONTO |
|-----------------|----------------------------------|--------------|
| 1.1.1.5.00.0000 | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$267,330.00 |
| | TOTAL | \$267,330.00 |

BANCOS/TESORERÍA

| CUENTA BANCARIA | DESCRIPCIÓN | MONTO |
|-----------------|---|-----------------|
| 1.1.1.2.00.0000 | BANCOS/TESORERÍA | \$30,045,562.31 |
| 1.1.1.2.10.0000 | BANCOS MONEDA NACIONAL | \$30,045,562.31 |
| 1.1.1.2.11.1000 | BANCOMER | \$29,973,073.97 |
| 1.1.1.2.11.1001 | 0445776651 BBVA BANCOMER PAGO CHEQUES DE NÓMINA | \$5,503,919.62 |
| 1.1.1.2.11.1005 | 0157747373 BBVA BANCOMER SUBSIDIO ESTATAL | \$1,743,690.66 |
| 1.1.1.2.11.1006 | 0157747136 BBVA BANCOMER INGRESOS PROPIOS | \$2,508,917.73 |
| 1.1.1.2.11.1007 | 0165844576 BBVA BANCOMER FAM | \$64,912.40 |
| 1.1.1.2.11.1016 | 198433216 BBVA BANCOMER MOVIMIENTOS TEMPORALES FONE | \$125,258.01 |
| 1.1.1.2.11.1017 | 199333579 BBVA BANCOMER PROG ESC SEGURA 2015 | \$3.95 |
| 1.1.1.2.11.1022 | 0102868334 BBVA BANCOMER CONTING FINANCIERA NOV 15 | \$10,073.19 |

| | | |
|-----------------|---|------------------------|
| 1.1.1.2.11.1023 | 199335390 BBVA BANCOMER INCLUSIÓN Y EQUIDAD 2015 | \$9,472.88 |
| 1.1.1.2.11.1024 | 0104020170 BBVA BANCOMER ESCUELA TIEMPO COMPLETO 2016 | \$2,616,654.29 |
| 1.1.1.2.11.1025 | 0104020189 BBVA BANCOMER PROGRAMA NACIONAL DE BECAS 2016 | \$95,164.12 |
| 1.1.1.2.11.1026 | 0104020316 BBVA BANCOMER PROGR DE INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA 2016 | \$947,935.59 |
| 1.1.1.2.11.1027 | 0104020332 BBVA BANCOMER FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA 2016 | \$4,787,567.43 |
| 1.1.1.2.11.1028 | 0104020383 BBVA BANCOMER PROGRAMA NACIONAL DE INGLÉS 2016 | \$1,598,003.12 |
| 1.1.1.2.11.1029 | 0103352420 BBVA BANCOMER FONE 2016 | \$1,872,554.25 |
| 1.1.1.2.11.1031 | 0103707261 BBVA BANCOMER PROGR P REFOR EDUC 2016 EXCELENCIA | \$25,037.05 |
| 1.1.1.2.11.1032 | 0104020421 BBVA BANCOMER PROGR NAL DE CONVIVENCIA ESCOLAR 2016 | \$43,418.28 |
| 1.1.1.2.11.1033 | 0102588102 BBVA BANCOMER GASTOS INHERENTES DE PRESCOLAR "GASTO SOCIAL SPIF" | \$100.08 |
| 1.1.1.2.11.1034 | 0103630196 BBVA BANCOMER ATP ASESOR TÉCNICO PEDAGOGICO | \$8,412.27 |
| 1.1.1.2.11.1039 | 0106213863 BBVA BANCOMER ASESOR TECNICO PEDAGOGICO 2016 | \$17,518.08 |
| 1.1.1.2.11.1042 | 0108616825 FONE GASTO CORRIENTE "27C" | \$864,679.25 |
| 1.1.1.2.11.1043 | 0109164154 BBV BANCOMER FORT. FINANCIERO 02M | \$2,129,781.72 |
| 1.1.1.2.11.1044 | BBVA FORT. EDUC. TEMPRANA Y DES. INF. | \$5,000,000.00 |
| 1.1.1.2.12.2000 | BANORTE | \$58,422.22 |
| 1.1.1.2.12.2001 | 0019678032 BANORTE PAGO NOMINA ESTATAL | \$37,839.78 |
| 1.1.1.2.12.2002 | 00894228977 BANORTE PAGO NOMINA COMISIONADO SNTE | \$20,582.44 |
| 1.1.1.2.13.3000 | SANTANDER | \$14,066.12 |
| 1.1.1.2.13.3001 | 65504718100 SANTANDER PAGO NOMINA ESTATAL | \$14,066.12 |
| | TOTAL | \$30,045,562.31 |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de Diciembre del 2016:

INVERSION A PLAZO MENOR A 3 MESES

| CUENTA BANCARIA | DESCRIPCION | MONTO |
|-----------------|--|---------------|
| 1.1.1.4.00.0000 | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$0.00 |
| 1.1.1.4.10.0000 | INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP | \$0.00 |
| 1.1.1.4.10.1000 | BANCOMER | \$0.00 |
| | TOTAL | \$0.00 |

Las inversiones financieras están contratadas a un Plazo de 30 días y son de Tipo: Mesa de Dinero.

1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de Diciembre del 2016 que se encuentran 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:

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y REC. HASTA POR 5 EJERC.

| CUENTA | DESCRIPCION | TIPO | MONTO | MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A 5 EJER. | FACTIBILIDAD DE COBRO |
|--------|--|------|---------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | IMPUESTOS | | \$0.00 | | |
| | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | | \$0.00 | | |
| | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | | \$0.00 | | |
| | DERECHOS | | \$0.00 | | |
| | PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | | \$0.00 | | |
| | APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | | \$0.00 | | |
| | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | | \$0.00 | | |
| | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | \$0.00 | | |
| | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | \$0.00 | | |
| | TOTAL | | \$0.00 | | |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre del 2016 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:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS |
|-----------------|--|-----------------------|------------------------------|
| 1.1.2.1.00.0000 | INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | \$0.69 | |
| 1.1.2.2.00.0000 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | |
| 1.1.2.3.00.0000 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$3,512,452.43 | |
| 1.1.2.4.00.0000 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | |
| 1.1.2.5.00.0000 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | \$0.00 | |
| 1.1.2.6.00.0000 | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | |
| 1.1.2.9.00.0000 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$352,993.15 | |
| | TOTAL | \$3,865,446.27 | |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre del 2016 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:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS |
|-----------------|--|--------|------------------------------|
| 1.1.3.0.00.0000 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$0.00 | |
| 1.1.3.1.00.0000 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | |
| 1.1.3.2.00.0000 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO | \$0.00 | |

| | | |
|-----------------|--|---------------|
| 1.1.3.3.00.0000 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO | \$0.00 |
| 1.1.3.4.00.0000 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | \$0.00 |
| 1.1.3.9.00.0000 | OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$0.00 |
| | TOTAL | \$0.00 |

1.3 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 TRANSF Y/O ELAB

| CUENTA | CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN | SISTEMA DE COSTEO | METODO DE VALUACIÓN | CONVENIENCIA DEL METODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO |
|-----------------|---|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| 1.1.4.0.00.0000 | INVENTARIOS | | | | |
| 1.1.4.1.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA | | | | |
| 1.1.4.2.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS | | | | |
| 1.1.4.3.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | | | | |
| 1.1.4.4.00.0000 | INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | | | | |
| 1.1.4.5.00.0000 | BIENES EN TRÁNSITO | | | | |

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

| CUENTA | CUENTA DE ALMACÉN | METODO DE VALUACIÓN | CONVENIENCIA DEL METODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO | MONTO |
|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------------|---|-----------------|
| 1.1.5.0.00.0000 | ALMACENES | COSTO DE ADQUISICION | ADECUADO | NO APLICA | \$17.218.314.61 |
| 1.1.5.1.90.0001 | ALMACEN GENERAL | COSTO DE ADQUISICION | ADECUADO | NO APLICA | \$17.218.314.61 |

1.4 Inversiones Financieras

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de Diciembre del 2016 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

FIDEICOMISO

| CUENTA | FIDEICOMISO | TIPO | MONTO | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-----------------|---|------|---------------|--------------------------------|
| 1.2.1.3.00.0000 | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS | | \$0.00 | |
| | TOTAL | | \$0.00 | |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de Diciembre del 2016 de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

| CUENTA | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | SALDO |
|-----------------|---|---------------|
| 1.2.1.4.00.0000 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL | \$0.00 |
| | TOTAL | \$0.00 |

1.5 Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de Diciembre del 2016 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:

BIENES MUEBLES

| CUENTA | CUENTA DE BIENES MUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN |
|-----------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|---|--|
| 1.2.6.3.00.0000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$7,743,407.94 | \$126,779,962.28 | | | | |
| 1.2.6.3.00.0001 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | \$1,302,757.05 | \$5,586,845.46 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0002 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | \$16,259.21 | \$10,545.60 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0003 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | \$4,524,826.16 | \$75,820,868.34 | LINEAL | 33.3% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0004 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | \$349,154.25 | \$1,109,780.53 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0005 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | \$567,345.64 | \$27,000,456.51 | LINEAL | 33.3% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0006 | APARATOS DEPORTIVOS | \$9,482.45 | \$188,762.98 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0007 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | \$106,217.94 | \$0.00 | LINEAL | 33.3% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0008 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$6,609,564.36 | \$11,945,833.29 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |
| 1.2.6.3.00.0009 | EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$67,777.19 | \$540,437.62 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil. | |

| | | | | | | |
|-----------------|---|-----------------------|-------------------------|--------|-----|--|
| 1.2.6.3.00.0010 | INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$70,835.37 | \$109,393.63 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0011 | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | \$112,489.18 | \$1,876,994.28 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0012 | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | \$250,240.63 | \$334,682.38 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0013 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | \$0.00 | \$5,290.20 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0014 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | \$5,298,101.09 | \$419,334.75 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0015 | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | \$117,711.78 | \$1,014,063.51 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0016 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | \$51,374.42 | \$166,568.72 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0017 | OTROS EQUIPOS | \$76,497.87 | \$653,842.84 | LINEAL | 10% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0018 | BOVINOS | \$0.00 | \$400.00 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0019 | PORCINOS | \$0.00 | \$878.47 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| 1.2.6.3.00.0020 | OVINOS Y CAPRINOS | \$3,518.42 | \$7,036.84 | LINEAL | 20% | Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil |
| | TOTAL | \$7,743,407.94 | \$126,779,962.28 | | | |

BIENES INMUEBLES

| CUENTA | CUENTA DE BIENES INMUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | MONTO DE DEPRECIACIÓN DEPRECIACIÓN | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASA DE DEPRECIACIÓN APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN |
|--------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|--|
|--------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|--|

| | | DEL EJERCICIO | QUE SE ENCUENTREN |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1.2.6.1.00.0000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | \$631,600.26 | \$5,027,715.94 |
| 1.2.6.2.00.0000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | \$0.00 | \$0.00 |
| | TOTAL | \$631,600.26 | \$5,027,715.94 |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de Diciembre del 2016, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

ACTIVOS INTANGIBLES

| CUENTA | CUENTA DE BIENES INTANGIBLES | MONTO | NATURALEZA | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA | METODO APLICADO |
|-----------------|---|---------------|------------|--------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| 1.2.6.5.00.0000 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$0.00 | | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$0.00 | | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | |

DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se informa de manera agrupada por cuenta, el rubro del Deterioro Acumulado de Activos Biológicos el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de los mismos, al 31 de Diciembre del 2016. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

| CUENTA | CUENTA DE BIENES MUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE DEPRECIACIÓN APLICADA | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN |
|-----------------|---|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|--|
| 1.2.6.4.00.0000 | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$3,696.78 | \$20,516.47 | | | | |
| 1.2.6.4.00.0018 | BOVINOS | \$101.92 | \$4,378.80 | | | | |
| 1.2.6.4.00.0019 | PORCINOS | \$0.00 | \$7,950.14 | | | | |
| 1.2.6.4.00.0020 | OVINOS Y CAPRINOS | \$3,594.86 | \$8,187.53 | | | | |
| | TOTAL | \$3,696.78 | \$20,516.47 | | | | |

1.8 Estimaciones y Deterioros

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

Estimaciones y Deterioros

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES |
|-----------------|---|--|
| 1.2.8.0.00.0000 | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | |
| 1.2.8.1.00.0000 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | |
| 1.2.8.2.00.0000 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | |
| 1.2.8.3.00.0000 | | |

| | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | |
|-----------------|--|--|
| 1.2.8.4.00.0000 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO | |
| 1.2.8.9.00.0000 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO | |

1.9 Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de Diciembre del 2016 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

Otros Activos Circulantes

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO TOTAL | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------|--|-------------|---|
| 1.1.9.0.00.0000 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | \$0.00 | |
| 1.1.9.1.00.0000 | VALORES EN GARANTÍA | \$0.00 | |
| 1.1.9.2.00.0000 | BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | \$0.00 | |
| 1.1.9.3.00.0000 | BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$0.00 | |

Otros Activos No circulantes

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO TOTAL | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------|------------------------------------|-------------|---|
| 1.2.9.0.00.0000 | OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | \$0.00 | |
| 1.2.9.1.00.0000 | BIENES EN CONCESIÓN | \$0.00 | |
| 1.2.9.2.00.0000 | BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$0.00 | |
| 1.2.9.3.00.0000 | BIENES EN COMODATO | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$0.00 | |

Pasivo

1 Pasivo Circulante

Se informa el monto al 31 de Diciembre del 2016 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:

Cuentas por Pagar

| CUENTA | DESCRIPCION | 90 | 180 | MEJOR 365 | MAYOR 365 | FACTIBILIDAD |
|-----------------|---|------------------|-----|-----------|-----------|--------------|
| 2.1.1.0.00.0000 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 18,397,000.79 | | | | |
| 2.1.1.1.00.0000 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.1.2.00.0000 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 8,360,852.88 | | | | |
| 2.1.1.3.00.0000 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|--|------------------------|--|--|--|--|
| 2.1.1.4.00.0000 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.1.5.00.0000 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.1.6.00.0000 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.1.7.00.0000 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$767,099.35 | | | | |
| 2.1.1.8.00.0000 | DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.1.9.00.0000 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$9,269,048.56 | | | | |
| | TOTAL | \$18,397,000.79 | | | | |

Se informa el monto al 31 de Diciembre del 2016 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual 365 y mayor 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

| Documentos por Pagar | | | | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----|-----------|-----------|--------------|
| CUENTA | DESCRIPCION | 90 | 180 | MEJOR 365 | MAYOR 365 | FACTIBILIDAD |
| 2.1.2.0.00.0000 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$5,166,414.04 | | | | |
| 2.1.2.1.00.0000 | DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.2.2.00.0000 | DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | | | | |
| 2.1.2.9.00.0000 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$5,166,414.04 | | | | |
| | TOTAL | \$5,166,414.04 | | | | |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre del 2016 de los recursos localizados en fondos 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:

Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar

Fondos Ajenos

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | NATURALEZA | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS SIGNIFICATIVAS |
|-----------------|--|---------------|------------|---|
| 2.1.6.0.00.0000 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.6.1.00.0000 | FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.6.2.00.0000 | FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.6.3.00.0000 | FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.6.4.00.0000 | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.6.5.00.0000 | OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.6.6.00.0000 | VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| | TOTAL | \$0.00 | | |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de Diciembre del 2016. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos y Otros

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | NATURALEZA | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------|---|---------------|------------|--|
| 2.1.5.0.00.0000 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.5.1.00.0000 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.5.2.00.0000 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.1.5.9.00.0000 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.2.4.0.00.0000 | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.2.4.1.00.0000 | CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.2.4.2.00.0000 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO | \$0.00 | | |
| 2.2.4.9.00.0000 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | \$0.00 | | |
| | TOTAL | \$0.00 | | |

2 Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

2.2 Patrimonio Generado.

notas

Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de Diciembre del 2016:

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | NATURALEZA |
|-----------------|---|-----------------------|------------|
| 3.1.0.0.00.0000 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | \$7,038,980.00 | |
| 3.1.1.0.00.0000 | APORTACIONES | \$0.00 | |
| 3.1.2.0.00.0000 | DONACIONES DE CAPITAL | \$7,038,980.00 | |
| 3.1.3.0.00.0000 | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$7,038,980.00 | |

Patrimonio Generado

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de Diciembre del 2016 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | PROCEDENCIA DEL RECURSO |
|-----------------|--|------------------|-------------------------|
| 3.2.0.0.00.0000 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | \$983,884,484.65 | |
| 3.2.1.0.00.0000 | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | |
| 3.2.2.0.00.0000 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$983,884,484.65 | |
| 3.2.3.0.00.0000 | REVALUOS | \$0.00 | |
| 3.2.4.0.00.0000 | RESERVAS | \$0.00 | |

| | | |
|-----------------|--|-------------------------|
| 3.2.5.0.00.0000 | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 |
| | TOTAL | \$983,884,484.65 |

3 Notas al Estado de Actividades.

3.3 Ingresos de Gestión

MONTO TOTAL DE INGRESOS \$ 7,172,948,316.31

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y participaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones se informa de los montos totales al 31 de Diciembre del 2016 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA |
|-----------------|---|-----------------------|------------------------------|
| 4.1.5.9.00.0000 | OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | \$1,448,418.23 | |
| 4.1.7.3.00.0000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | \$777,278.40 | |
| | TOTAL | \$2,225,696.63 | |

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de Diciembre del 2016, de las cuentas de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas así como otros ingresos, asimismo se informa sus características significativas:

3.3.A Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA |
|-----------------|--|---------------------------|------------------------------|
| 4.2.1.2.00.0000 | APORTACIONES | \$6,294,947,763.11 | |
| 4.2.1.3.00.0000 | CONVENIOS | \$227,465,890.45 | |
| 4.2.2.0.00.0000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$636,619,257.66 | |
| | TOTAL | \$7,159,032,911.22 | |

3.3.B Otros Ingresos y Beneficios Varios

| CUENTA | DESCRIPCION | TIPO | MONTO | NATURALEZA | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-----------------|---|------|------------------------|------------|--------------------------------|
| 4.3.9.0.00.0000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | | \$11,689,708.46 | | |
| 4.3.9.1.00.0000 | OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | \$152,815.70 | | |
| 4.3.9.2.00.0000 | BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS | | \$0.00 | | |
| 4.3.9.3.00.0000 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | \$0.00 | | |
| 4.3.9.4.00.0000 | DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES | | \$0.00 | | |
| 4.3.9.5.00.0000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | | \$0.00 | | |
| 4.3.9.6.00.0000 | UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | | \$0.00 | | |
| 4.3.9.9.00.0000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | | \$11,536,892.76 | | |
| 4.3.9.9.10.0000 | OTROS INGRESOS | | \$11,536,892.76 | | |
| | TOTAL | | \$11,689,708.46 | | |

3.4 Gastos y Otras Pérdidas

MONTO TOTAL DE GASTOS \$ 7,183,251,139.86

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o mas del total de los gastos al 31 de Diciembre del 2016:

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | % |
|-----------------|--|---------------------------|--------|
| 5.1.1.0.00.0000 | SERVICIOS PERSONALES | \$6,513,385,790.42 | 90.71% |
| 5.1.1.1.00.0000 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$2,606,925,116.05 | 36.31% |
| 5.1.1.2.00.0000 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | \$29,378,028.28 | 0.41% |
| 5.1.1.3.00.0000 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$1,189,509,554.92 | 16.57% |
| 5.1.1.4.00.0000 | SEGURIDAD SOCIAL | \$521,943,970.27 | 7.27% |
| 5.1.1.5.00.0000 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | \$681,356,357.57 | 9.49% |
| 5.1.1.6.00.0000 | PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | \$1,484,272,763.33 | 20.67% |
| | TOTAL | \$6,513,385,790.42 | |

4 Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

4.1 Efectivo y equivalentes.

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

| CUENTA | DESCRIPCION | PERIODO ACTUAL | PERIODO ANTERIOR |
|-----------------|--|------------------------|-------------------------|
| 1.1.1.0.00.0000 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$30,312,892.31 | \$120,331,939.18 |
| 1.1.1.1.00.0000 | EFFECTIVO | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.00.0000 | BANCOS/TESORERÍA | \$30,045,562.31 | \$92,881,968.45 |
| 1.1.1.3.00.0000 | BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.4.00.0000 | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$0.00 | \$26,999,970.73 |
| 1.1.1.5.00.0000 | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$267,330.00 | \$450,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0000 | FONDOS FIJOS OFICINAS CENTRALES | \$267,330.00 | \$300,000.00 |
| 1.1.1.6.00.0000 | DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.9.00.0000 | OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$0.00 | \$0.00 |
| | TOTAL | \$30,312,892.31 | \$120,331,939.18 |

Se detallan adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto total global al 31 de diciembre del 2016 y, en su caso, el porcentaje de ciertas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidio de capital del sector central.

4.2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

| CUENTA | ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | MONTO GLOBAL | % DE ADQUISICION CON SUBSIDIO DEL SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA |
|-----------------|---|------------------|--|--------------------------------|
| 1.2.3.0.00.0000 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$449,709,044.77 | | |
| 1.2.4.0.00.0000 | BIENES MUEBLES | \$624,994,558.02 | | |

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

4.3 Conc. de los Flujos de Efectivo Netos de las Act. de Ope. y la cta. de Ahorro y Desahorro.

| DESCRIPCIÓN | ACTUAL | ANTERIOR |
|---|------------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | -\$10,302,823.55 | \$ 73,991,957.73 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incremento en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas Extraordinarias | | |
| Otros ingresos y beneficios | | |
| Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación | -\$10,302,823.55 | \$ 73,991,957.73 |

I.II Información PresupuestaI

5. Conc. entre los Ing. Pptos. y Contables, así como entre los Eg. Pptos. y los Gastos Contables

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

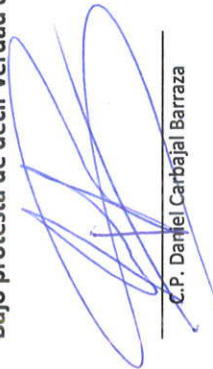
| Descripción | Importe | Diferencia |
|---|-----------------|--------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | \$7,162,676,477.28 |
| Más ingresos contables no presupuestarios | | \$0.00 |
| Ingresos financieros | \$0.00 | |
| Incremento por variación de inventarios | \$0.00 | |
| Disminución del 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 | \$10,271,839.03 | |
| Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$0.00 |
| Productos de capital | \$0.00 | |
| Aprovechamientos de capital | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | \$0.00 | |
| Ingresos Contables (4=1+2-3) | | \$7,172,948,316.31 |

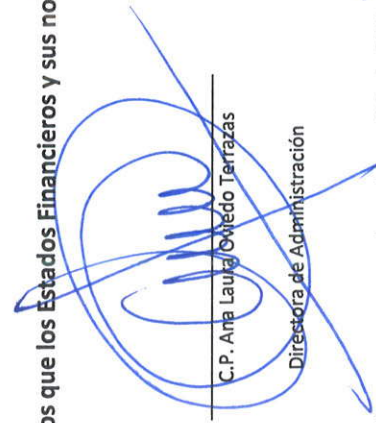
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| Descripción | Importe | Diferencia |
|--|-----------------|--------------------|
| Egresos Presupuestarios | | \$7,235,648,847.23 |
| Menos egresos presupuestarios no contables | | \$121,348,148.93 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$9,686,520.13 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$17,044,590.34 | |

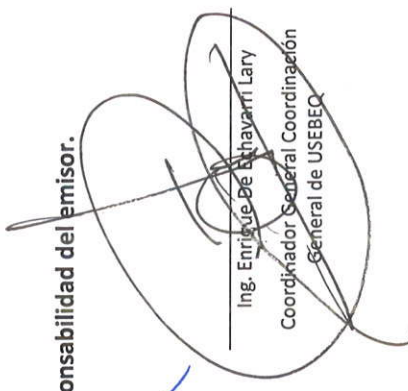
| | |
|---|--------------------|
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$5,579.99 |
| Vehículos y equipo de transporte | \$1,981,909.97 |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 |
| Máquinaria, otros equipos y herramientas | \$653,348.00 |
| Activos biológicos | \$0.00 |
| Bienes inmuebles | \$0.00 |
| Activos intangibles | \$8,206,185.08 |
| Obra pública en bienes de dominio público | \$0.00 |
| Obra pública en bienes propios | \$0.00 |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | \$0.00 |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | \$0.00 |
| Acciones y participaciones de capital | \$0.00 |
| Compra de títulos y valores | \$0.00 |
| Concesión de préstamos | \$0.00 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | \$0.00 |
| Otras inversiones financieras | \$0.00 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | \$0.00 |
| Amortización de la deuda pública | \$0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$75,083,700.28 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$8,686,315.14 |
| Más Gastos Contables No Presupuestales | \$68,950,441.56 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | |
| 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 |
| Total de Gasto Contable (4=1-2+3) | \$7,183,251,139.86 |

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


C.P. Daniel Carbajal Barraza
Jefe de Análisis Financiero


C.P. Ana Laura Oviedo Terrazas
Directora de Administración


Ing. Gilberto Alvarado Garcia
Subcoordinador Subcoordinación de Gestión Administrativa


Ing. Enrique De Alhaverri Lary
Coordinador General Coordinación General de USEBEQ

Las presentes Notas a los Estados Financieros corresponden al mes 31 de Diciembre del 2016