

## UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION BASICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio 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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

#### 2 Panorama Económico y Financiero.

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 Arcaaga."

##### 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.

ñ) **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 y 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 medición 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 tienen 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 se 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 BIOLÓGICOS 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.  
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
  - a. Inversiones en valores.  
Resguardo de bienes.  
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 Analítico de la Deuda.

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

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 alcances.

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) Debido a que esta Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro no cuenta con documentación comprobatoria para el registro del monto pagado por Gobierno del Estado de Querétaro durante el ejercicio 2015 por concepto de Seguro de Gastos Médicos Mayores, así como el monto correspondiente al periodo de 25 de Febrero al 25 de Marzo del 2016 por un importe \$ 127,012.07 por el mismo concepto este se registrará una vez que la documentación comprobatoria sea proporcionada.

b) En el Capítulo 1000 (Servicios Personales), se incluye el registro de la Nómina de la Universidad Pedagógica Nacional, por un importe de \$ 1,702,350.53, correspondiente al mes de Febrero del 2016 y un acumulado por \$ 5,494,573.31.

**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**

Recursos FONE al 30 de Junio 2016

Momentos:

Devengado Según Oficios (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 \$ 412,265,288.50 ----- Total \$ 2,568,767,528.23 (3)

Pagado Según Oficios (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 ----- Total \$ 2,417,777,767.90

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

(2) El presupuesto Pagado se encuentra en proceso de Conciliación contra los oficios emitidos por la Federación.

(3) El importe se encuentra integrado por las siguientes cuentas contables:

2.1.2.9.00.0000 ----- \$ 848,615,931.98

2.1.1.1.10.0005 ----- \$ 1,720,151,596.25

Total ----- \$ 2,568,767,528.23

**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 afectan o modifican 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

Presupuestas:

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

A. Valores

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO
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 30 de Junio del 2016, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	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 Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		\$0.00		
7.2.5.0.00.0000	Suscripción de Contratos de Prestamos 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 30 de Junio del 2016, tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	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			\$0.00		

Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**D. Juicios**

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO
7.4.1.0.00.0000	Demandas Judiciales 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	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	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 30 de Junio del 2016, y vencimiento:

**F. Bienes en Concesión o en Comodato**

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	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 LGCG:

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos**

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	OBSERVACION
	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	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	OBSERVACION
	Control y Seguimiento			

**III Cuentas de Orden Presupuestario**

**A. Ingresos**

Se informa del monto al 30 de Junio del 2016 de las cuentas de orden presupuestario:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	OBSERVACION
8.1.1.0.00.0000	Ley de Ingresos Estimada	\$6,427,976,505.00	

8.1.2.0.00.0000	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$3,469,512,769.42	
8.1.3.0.00.0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,049,234.12	
8.1.4.0.00.0000	Ley de Ingresos Devengada	\$2,558,768,592.71	
8.1.5.0.00.0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$390,743,376.99	
	Total	\$3,469,512,769.42	

**E. Egresos**

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	OBSERVACION
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	\$3,223,357,282.59	
8.2.2.1.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$3,207,164,162.33	
8.2.2.2.00.0000	Presupuesto de Egresos Pre Comprometido	\$16,193,100.26	
8.2.3.0.00.0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$83,555,949.12	
8.2.4.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$329,694,180.70	
8.2.5.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Devengado	\$284,037.70	
8.2.6.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$2,570,322,445.02	
8.2.7.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Pagado	\$387,873,528.11	
	Total	\$3,207,164,162.59	

**Notas de Desglose**

**1.1 Información Contable.**

**1.1.1 Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Activo**

**1.1.1 Efectivo y Equivalente**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de Junio del 2016:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
1.1.1.5.00.0000	Fondos con Afectación Especifica	\$290,000.00
	TOTAL	\$290,000.00

**BANCOS/TESORERIA**

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesoreria	\$50,569,878.89
1.1.1.2.11.1000	BANCOMER	\$50,333,674.88
1.1.1.2.11.1001	0445776651 BBVA BANCOMER PAGO CHEQUES DE NOMINA	\$2,007,605.71
1.1.1.2.11.1005	0157747373 BBVA BANCOMER SUBSIDIO ESTATAL	\$807,230.48
1.1.1.2.11.1006	0157747136 BBVA BANCOMER INGRESOS PROPIOS	\$1,393,539.15
1.1.1.2.11.1007	0165844576 BBVA BANCOMER FAM	\$128,479.19
1.1.1.2.11.1008	0184576438 BBVA BANCOMER FAEB 2014	\$14,727.61
1.1.1.2.11.1010	0195583840 BBVA BANCOMER NOMINA COMIS SNT	\$73,100.18

1.1.12.11.1015	197918615 BBVA BANCOMER RECURSOS FONE 2015	\$75,559.29
1.1.12.11.1016	198433216 BBVA BANCOMER MOVIMIENTOS TEMPORALES FONE	\$61,092.23
1.1.12.11.1017	199335579 BBVA BANCOMER PROG ESC SEGURA 2015	\$137,483.65
1.1.12.11.1018	199335153 BBVA BANCOMER PROGR ESC TIEMPO COMPLETO 2015	\$1,730.77
1.1.12.11.1019	199049894 BBVA BANCOMER PROGRAMA NAL DE BECAS 2015	\$4.21
1.1.12.11.1020	0102868636 BBVA BANCOMER CONTING FINANCIERA DIC 15	\$50.35
1.1.12.11.1022	0102868334 BBVA BANCOMER CONTING FINANCIERA NOV 15	\$76.68
1.1.12.11.1023	199335390 BBVA BANCOMER INCLUSION Y EQUIDAD 2015	\$109,630.58
1.1.12.11.1024	0104020170 BBVA BANCOMER Escuela Tiempo Completo 2016	\$33,181,249.90
1.1.12.11.1025	0104020189 BBVA BANCOMER Programa Nacional de Becas 2016	\$84,019.97
1.1.12.11.1026	0104020316 BBVA BANCOMER Progr de Inclusion y equidad Educativa 2016	\$2,208,592.86
1.1.12.11.1027	0104020332 BBVA BANCOMER Fortalecimiento de la Calidad Educativa 2016	\$3,688,101.67
1.1.12.11.1028	0104020383 BBVA BANCOMER Programa Nacional de Ingles 2016	\$2,622,510.93
1.1.12.11.1029	0103352420 BBVA BANCOMER FONE 2016	\$374,714.15
1.1.12.11.1031	0103707261 BBVA BANCOMER PROGR P REFOR EDUC 2016 EXCELENCIA	\$365,611.65
1.1.12.11.1032	0104020421 BBVA BANCOMER PROGR PARA LA REFORMA EDUCATIVA (EXCELENCIA 2016)	\$413,008.09
1.1.12.11.1033	0102588102 BBVA BANCOMER GASTOS INHERENTES DE PRESCOLAR "GASTO SOCIAL SPYFI"	\$1,758,046.85
1.1.12.11.1034	0103630196 BBVA BANCOMER ATP ASESOR TECNICO PEDAGOGICO	\$8,411.62
1.1.12.11.1036	0452643839 BBV BANCOMER REGION I JALPAN	\$76,781.76
1.1.12.11.1037	0453893871 BBV BANCOMER REGION II CADEREXTA	\$139,901.11
1.1.12.11.1038	0131418726 BBV BANCOMER REGION III SAN JUAN DEL RIO	\$182,498.24
1.1.12.11.1039	BBVA BANCOMER 0106213863 ASESOR TECNICO PEDAGOGICO 2016	\$419,916.00
1.1.12.12.2000	BANORTE	\$190,156.77
1.1.12.12.2001	0019678032 BANORTE PAGO NOMINA ESTATAL	\$103,512.59
1.1.12.12.2002	00894228977 BANORTE PAGO NOMINA COMISIONADO SNTE	\$86,644.18
1.1.12.13.3000	SANTANDER	\$46,047.24
1.1.12.13.3001	65504718100 SANTANDER PAGO NOMINA ESTATAL	\$46,047.24
	TOTAL	\$50,569,878.89

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de Junio del 2016:

**INVERSION A PLAZO MENOR A 3 MESES**

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCION	MONTO
1.1.1.4.00.0000	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$35,399,943.55
1.1.1.4.10.1000	BANCOMER	\$35,399,943.55
1.1.1.4.10.1001	BBVA BANCOMER PAGO CHEQUES DE NOMINA	\$4,899,986.83
1.1.1.4.10.1015	BBVA BANCOMER RECURSOS FONE 2015	\$5,499,981.23
1.1.1.4.10.1030	BBVA BANCOMER FONE 2016	\$24,999,975.49
	<b>TOTAL</b>	<b>\$35,399,943.55</b>

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 30 de Junio del 2016 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:

**CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y RECP. HASTA POR 5 EJERC.**

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A 5 EJER.	FACTIBILIDAD DE COBRO
4.1.1.0.00.0000	Impuestos		\$0.00		
4.1.2.0.00.0000	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$0.00		
4.1.3.0.00.0000	Contribuciones de Mejoras		\$0.00		
4.1.4.0.00.0000	Derechos		\$0.00		
4.1.5.0.00.0000	Productos de Tipo Corriente		\$0.00		
4.1.6.0.00.0000	Aprovechamientos de Tipo Corriente		\$0.00		
4.1.7.0.00.0000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		\$0.00		
4.2.1.0.00.0000	Participaciones y Aportaciones		\$0.00		
4.2.2.0.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		\$0.00		
	<b>TOTAL</b>		<b>\$0.00</b>		

Se informa de manera agrupa, el monto al 30 de Junio 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	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
1.1.2.1.00.0000	Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$0.00	
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	\$9,656,424.17	GASTOS A COMPROBAR
1.1.2.3.20.0000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo FONE	\$2,568,767,528.23	
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 Tesorería a Corto Plazo	\$0.00	
1.1.2.6.00.0000	Prestamos Otorgados a Corto Plazo	\$0.00	

1.1.2.9.00.0000	Otros: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$238,824.13	
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,578,662,776.53</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de Junio 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	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
1.1.3.0.00.0000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$3,480.00	
1.1.3.1.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$3,480.00	
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	
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,480.00</b>	

**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 costo 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 TRANSFORMACION Y/O ELABORACION	SISTEMA DE COSTEO	METODO DE VALUACION	CONVENIENCIA DEL METODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO
1.1.4.0.00.0000	Inventarios				
1.1.4.1.00.0000	Inventario de Mercancías para Venta				
1.1.4.2.00.0000	Inventario de Mercancías Terminadas				
1.1.4.3.00.0000	Inventario de Mercancías 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 ALMACEN	METODO DE VALUACION	CONVENIENCIA DEL METODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO
1.1.5.0.00.0000	Almacenes			

1.1.5.1.00.0000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo							
1.1.5.1.10.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales							
1.1.5.1.20.0000	Alimentos y Utensilios							
1.1.5.1.30.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación							
1.1.5.1.40.0000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio							
1.1.5.1.60.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos							
1.1.5.1.80.0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo							

#### 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 30 de Junio del 2016 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

CUENTA	FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
1.2.1.3.00.0000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		\$0.00	
	<b>TOTAL</b>		<b>\$0.00</b>	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de Junio 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
	<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>

#### 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 30 de Junio 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 DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACION	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN
1.2.6.3.00.0000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$4,522,226.31	\$94,897,289.26				
1.2.6.3.00.0001	Muebles de oficina y estantería	\$142,555.63	\$3,423,698.11	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	\$2,068.79	\$18,461.32	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	\$2,774,287.46	\$57,511,830.08	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	\$62,536.73	\$1,174,913.67	LINEAL	10%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil
1.2.6.3.00.0005	Equipos y aparatos audiovisuales	\$970,830.22	\$21,287,946.48	LINEAL	33.3%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil
1.2.6.3.00.0006	Aparatos deportivos	\$4,646.95	\$110,265.33	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	\$7,236.50	\$77,132.54	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	\$154,255.96	\$3,263,957.03	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	\$13,588.57	\$402,623.99	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	\$1,202.70	\$28,370.21	LINEAL	20%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil
1.2.6.3.00.0011	Vehículos y equipo terrestre	\$78,523.83	\$1,642,778.55	LINEAL	20%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil
1.2.6.3.00.0012	Maquinaria y equipo agropecuario	\$392.88	\$8,711.86	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	\$434.16	\$3,553.56	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	\$260,657.66	\$4,649,813.03	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	\$30,094.50	\$750,268.80	LINEAL	10%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil

1.2.6.3.00.0016	Herramientas y máquinas-herramienta	\$3,842.75	\$66,487.95	LINEAL	10%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil
1.2.6.3.00.0017	Otros equipos	\$15,071.02	\$458,706.70	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	\$0.00	\$3,518.42	LINEAL	20%	Costo de adq. menos el valor de desecho entre la vida útil
<b>TOTAL</b>		<b>\$4,522,226.31</b>	<b>\$94,897,289.26</b>			

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de Junio 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 INMUEBLES

CUENTA	CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DERECHACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DERECHACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DERECHACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN
1.2.6.1.00.0000	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$406,142.47	\$2,365,403.33				
1.2.6.2.00.0000	Depreciación Acumulada de Infraestructura	\$0.00	\$0.00				
<b>TOTAL</b>		<b>\$406,142.47</b>	<b>\$2,365,403.33</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de Junio 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	MÉTODO APLICADO
1.2.6.5.00.0000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$0.00		\$0.00	\$0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$0.00</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>		

#### 1.8 Estimaciones y Deterioros

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

Estimaciones y Deterioros

CUENTA	DESCRIPCION

		CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACION 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 30 de Junio 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		
1.1.9.1.00.0000	Valores en Garantía		
1.1.9.2.00.0000	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		
1.1.9.3.00.0000	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		
	TOTAL		

##### Otros Activos No circulantes

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO TOTAL	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
1.2.9.0.00.0000	Otros Activos no Circulantes		
1.2.9.1.00.0000	Bienes en Concesión		
1.2.9.2.00.0000	Bienes en Arrendamiento Financiero		
1.2.9.3.00.0000	Bienes en Comodato		
	TOTAL		

#### Pasivo

##### 1 Pasivo Circulante

Se informa el monto al 30 de Junio 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	\$1,735,220,075.23				
2.1.1.1.00.0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,720,390,902.90				
2.1.1.2.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,266,486.74				
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	\$906,022.16				
2.1.1.6.00.0000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$0.00				
2.1.1.7.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$7,671,664.02				
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	\$3,984,999.41				
	<b>TOTAL</b>	<b>\$1,735,220,075.23</b>				

Se informa el monto al 30 de Junio del 2016 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MEJOR 365	MAYOR 365	FACTIBILIDAD
2.1.2.0.00.0000	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$648,615,931.98				
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 Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00				
2.1.2.9.00.0000	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$648,615,931.98				
	<b>TOTAL</b>	<b>\$648,615,931.98</b>				

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de Junio del 2016 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 atañen o pudieran atañerles 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 Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00		
2.1.6.1.00.0000	Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$0.00		
2.1.6.2.00.0000	Fondos en Administración 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 Análogos a Corto Plazo	\$0.00		
2.1.6.5.00.0000	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00		
2.1.6.6.00.0000	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	\$0.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de Junio 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		
	<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>		

**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 30 de Junio 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	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$7,038,980.00</b>	

**Patrimonio Generado**

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de Junio 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	\$849,391,552.62	
3.2.1.0.00.0000	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$48,951,901.50	
3.2.2.0.00.0000	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$800,439,651.12	
3.2.3.0.00.0000	Revalúos	\$0.00	
3.2.4.0.00.0000	Reservas	\$0.00	
3.2.5.0.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$207,923.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$849,391,552.62</b>	

3 Notas al Estado de Actividades.

3.3 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 30 de Junio 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	\$500,021.16	
4.1.7.3.00.0000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$132,361.31	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$632,382.47</b>	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto, al 30 de Junio del 2016, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

3.3.A Otros Ingresos y Beneficios Varios

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3.9.0.00.0000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		\$81,537.91		
4.3.9.1.00.0000	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores		\$81,537.91		
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		\$0.00		
	<b>TOTAL</b>		<b>\$81,537.91</b>		

3.4 Gastos y Otras Pérdidas

MONTO TOTAL DE GASTOS \$ 2,910,560,068.20

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 representan el 10% o mas del total de los gastos al 30 de Junio del 2016:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	%
5.1.1.0.00.0000	Servicios Personales	\$2,734,767,272.56	93.96%
5.1.1.1.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$1,293,460,806.23	44.44%
5.1.1.2.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$13,410,032.76	0.46%
5.1.1.3.00.0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$295,674,355.39	10.16%
5.1.1.4.00.0000	Seguridad Social	\$217,517,758.19	7.47%
5.1.1.5.00.0000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$349,076,452.94	11.99%
5.1.1.6.00.0000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$665,627,867.05	19.43%
	<b>TOTAL</b>	<b>\$2,734,767,272.56</b>	

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	Efectivo y Equivalentes	\$86,259,822.44	\$86,209,907.82
1.1.1.1.00.0000	Efectivo	\$0.00	\$0.00
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesorería	\$50,569,878.89	\$56,019,970.58
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)	\$35,399,943.55	\$29,899,937.24
1.1.1.5.00.0000	Fondos con Apefación Específica	\$290,000.00	\$290,000.00
1.1.1.6.00.0000	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
1.1.1.9.00.0000	Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$86,259,822.44</b>	<b>\$86,209,907.82</b>

Se detallan adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de Junio 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 INVERSION	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	\$273,655,729.97	100%	\$273,655,729.97
1.2.4.0.00.0000	Bienes Muebles	\$594,665,874.95	100%	\$594,665,874.95

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:

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

DESCRIPCION	ACTUAL	ANTERIOR
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 48,951,901.50	\$ 50,767,924.79
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 48,951,901.50	\$ 50,767,924.79

#### 1.11 Información Presupuestal

5. Conc. entre los Ing. Ptos. y Contables, así como entre los Eg. Ptos. 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**

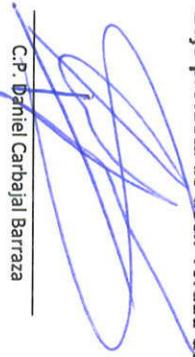
Descripción	Importe	Diferencia
Ingresos Presupuestarios		\$2,959,511,969.70
Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Ingresos financieros	\$0.00	
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
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)		\$2,959,511,969.70

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Descripción	Importe	Diferencia
Egresos Presupuestarios		\$2,958,480,010.83
Menos egresos presupuestarios no contables		\$77,186,066.05
Mobiliario y equipo de administración	\$673,474.74	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,118,660.77	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,981,909.97	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Máquinaria, otros equipos y herramientas	\$82,076.79	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$2,890,985.64	
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)	\$70,438,958.14	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
Más Gastos Contables No Presupuestales		\$29,266,123.42
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$29,266,123.42	
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)		\$2,910,560,068.20

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.A. Ana Laura Oviedo Terrazas

Directora de Administración

  
 Ing. Gilberto Alvarado García

Subcoordinador Subcoordinación de Gestión Administrativa

  
 Ing. Estrella de Echavarrri Larri

Coordinador General Coordinación General de USEBEC

Las presentes Notas a los Estados Financieros corresponden al mes 30 de Junio de 2016