



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ente

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al periodo de Marzo 2016, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
FONDOS FIJOS	FONDOS FIJOS	280,000.00
BANCOMER 165844576 FAM 2014	CUENTA BANCARIA	63,453.25
BANCOMER 0195583640 PAGO NÓMINA SNTE	CUENTA BANCARIA	0.95
BANCOMER 0199335153 ESC. TIEMPO COMPLETO 2015	CUENTA BANCARIA	8,470,412.39
BANCOMER 0199335250 FORT CALIDAD EDUCATIVA 2015	CUENTA BANCARIA	30,030.88
BANCOMER 0199335579 PROG. ESCUELA SEGURA 2015	CUENTA BANCARIA	517,470.49
BANCOMER 0445776651 NÓM. CONCEP ESTATALES C/CH	CUENTA BANCARIA	2,414,799.00
BANCOMER 0157747136 INGRESOS PORPIOS	CUENTA BANCARIA	843,635.35



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

BANCOMER 0194576438 FAEB 2014	CUENTA BANCARIA	14,727.61
BANCOMER 0157747373 PAGO NÓM Y GTOS OPERACIÓN	CUENTA BANCARIA	716,357.63
BANCOMER 0197918615 FONE 2015	CUENTA BANCARIA	214,385.98
BANCOMER 0198433216 MOV TEMPORALES FONE	CUENTA BANCARIA	87,190.71
BANCOMER 0131418726 GTOS. OPERACIÓN S.J.R.	CUENTA BANCARIA	50,000.94
BANCOMER 0102868334 CONTINGENCIA FINAN NOV 2015	CUENTA BANCARIA	5,201,590.00
BANCOMER 0102868636 CONTINGENCIA FINAN DIC 2015	CUENTA BANCARIA	2,851,553.11
BANCOMER 0199335390 PROG. INCLUSIÓN Y LA EQ. 2015	CUENTA BANCARIA	131,782.01
BANCOMER 0103352420 FONE 2016	CUENTA BANCARIA	6,434.57
BANCOMER 0103707261 REFORMA EDUCATIVA 2016	CUENTA BANCARIA	4,272.61
BANCOMER 0103630196 APOYO TÉCNICO PEDAGÓGICO	CUENTA BANCARIA	84,398.77
BANCOMER 0452643839 GTOS. OP. REGIÓN JALPAN	CUENTA BANCARIA	97,094.18
BANCOMER 0453893871 GTOS. OP. REGIÓN CADEREYTA	CUENTA BANCARIA	102,470.85
BANCOMER 199049894 PROG. NACIONAL BECAS 2015	CUENTA BANCARIA	4.21
BANCOMER 0104020170 ESC.TIEMPO COMPLETO 2016	CUENTA BANCARIA	964,925.23
BANCOMER 0102588102 GTOS. INTES DE PREESCOLAR	CUENTA BANCARIA	1,757,982.38
BANORTE 19678032 PAGADORA DE NÓMINA BANORTE	CUENTA BANCARIA	42,979.89
BANORTE 0894228977 PAGADORA DE NÓMINA SNTE	CUENTA BANCARIA	36,846.21
SANTANDER 8100 PAGADORA DE NÓMINA SANTANDER	CUENTA BANCARIA	9,742.11
TOTAL		\$ 24,994,541.31

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 29 de Febrero del 2016:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BANCOMER 0445776651 NOM. CONCEP ESTATALES C/CH	MESA DE DINERO	4,899,986.83	30 DIAS



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

BANCOMER 0157747373 PAGO NÓM Y GTOS PERACIÓN	MESA DE DINERO	13,499,967.29	30 DIAS
BANCOMER 0104020170 ESC. TIEMPO COMPLETO 2016	MESA DE DINERO	55,999,966.71	30 DIAS
BANCOMER 0197918615 FONE 2015	MESA DE DINERO	5,499,981.23	30 DIAS
BANCOMER 0103352420 FONE 2016	MESA DE DINERO	12,999,965.54	30 DIAS
BANCOMER 0103707261 REFORMA EDUCATIVA 2016	MESA DE DINERO	1,649,962.85	30 DIAS
TOTAL		\$ 95,549,799.34	

- 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 Marzo 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:

(Pesos)

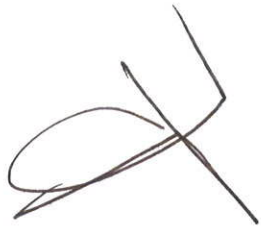
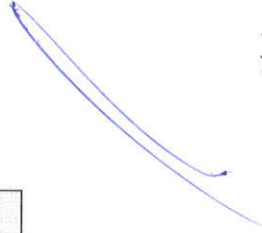
CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS				
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
TOTAL		\$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Marzo 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:

(Pesos)

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,479,436	GASTOS A COMPROBAR
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 1,479,436.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$1,479,436.00	



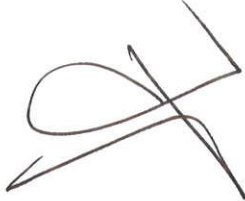
Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Marzo 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:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	




Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

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

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

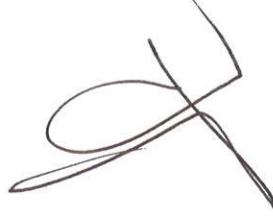
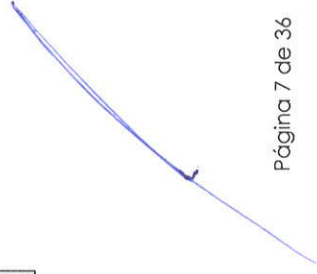
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		

- **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 Marzo del 2016 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

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

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



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

(Pesos)

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

• Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	664,282	54,358,341	LINEAL	10%	COSTO DE ADQUISICIÓN MENOS EL VALOR DE DESECHO ENTRE LA VIDA ÚTIL	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	505,202	31,769,886	LINEAL	20%	COSTO DE ADQUISICIÓN MENOS EL VALOR DE DESECHO ENTRE LA VIDA ÚTIL	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	651	454,029	LINEAL	20%	COSTO DE ADQUISICIÓN MENOS EL VALOR DE DESECHO ENTRE LA VIDA ÚTIL	
EQUIPO DE TRANSPORTE	52,086	1,406,090	LINEAL	20%	COSTO DE ADQUISICIÓN MENOS EL VALOR DE DESECHO ENTRE LA VIDA ÚTIL	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,098	5,075,894	LINEAL	10%	COSTO DE ADQUISICIÓN MENOS EL VALOR DE DESECHO ENTRE LA VIDA ÚTIL	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	14,221	LINEAL	20%	COSTO DE ADQUISICIÓN MENOS EL VALOR DE DESECHO ENTRE LA VIDA ÚTIL	
TOTAL	\$ 1,235,319.00	\$93,078,461.00				

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de Marzo 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:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS						
EDIFICIOS NO HABITACIONALES						
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES	\$382,447.00	\$1,147,340.00				
TOTAL	\$382,447.00	\$1,147,340.00				

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

(Pesos)

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

- **Estimaciones y deterioros**

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




Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

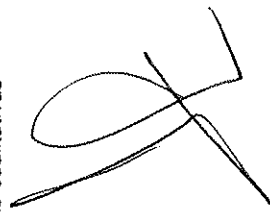
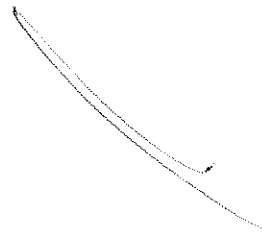
• **Otros Activos**

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

(Pesos)

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





Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

TOTAL \$ 0.00

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de Marzo 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:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	44,542	INMEDIATA
PROVEEDORES POR PAGAR	4,463,867	INMEDIATA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	10,752	INMEDIATA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,632,349	INMEDIATA
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,219,460	INMEDIATA
Sub-Total	\$ 20,370,971.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda" y el Reporte Análisis de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Sub-Total	\$ 0.00

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

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0
Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 20,370,971.00

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

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

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

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Marzo 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 afecten o pudieran afectarles financieramente.

(Pesos)

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

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

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

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

(Pesos)

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

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

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

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA



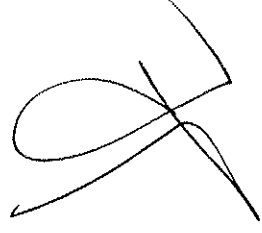
Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0
RECARGOS DE IMPUESTOS	0
MULTAS DE IMPUESTOS	0
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0
APORTACIÓN DE MEJORAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALIA MAYOR	0
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0
RECARGOS DE DERECHOS	0
MULTA DE DERECHOS	0
ARRENDAMIENTO	0
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0
OTROS PRODUCTOS	0
RENDIMIENTOS BANCARIOS	184,917
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0
OTROS INTERESES	0
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
MULTAS	0
INDEMNIZACIONES	0
REINTEGROS	0
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0
OTROS APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0



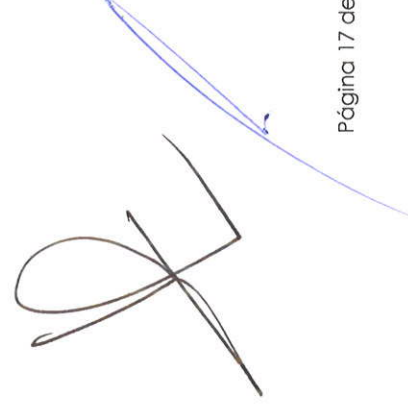

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	69,282
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0
TOTAL	\$ 254,199.00

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de Marzo del 2016, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS				
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR				
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES				
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA				
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS				
TOTAL		\$ 0.00		





Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

II) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

(Pesos)

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

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$71,854,254	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 796,900,575	
REVALÚOS		
Revalúo de Bienes Inmuebles	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Muebles	0	



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

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

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	Mar-2016	Feb-2016
Efectivo	0	0
Efectivo en Bancos - Tesorería	24,624,973	16,716,027
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	95,549,799	44,399,886
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	280,000	220,000
Total de Efectivo y Equivalentes	\$120,544,340	\$61,335,913

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 29 de Febrero del 2016 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de enero del 2016 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

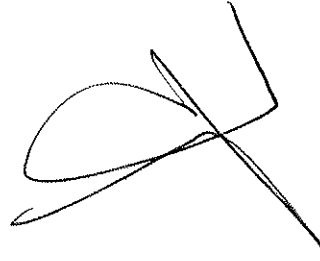
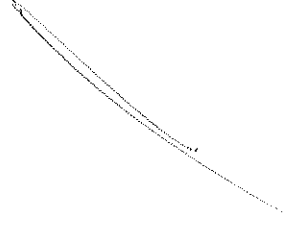
ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$266,616,750	100%	\$266,616,750
Bienes Muebles	\$591,063,877	100%	\$606,086,314

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:

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

(Pesos)

	Mar-2016	Feb-2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 71,858,254	\$ 9,866,023
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	\$ 71,858,254	\$ 9,866,023



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,310,680,548
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.00
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 1,310,680,548

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

1. Egresos Presupuestarios		\$ 1,304,608,344
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 70,534,494
Mobiliario y equipo de administración	5,500	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	73,436	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,600
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	70,438,958
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 4,748,443
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,748,443
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 1,238,822,294
---	-------------------------

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

b) Notas de Memoria:

V) Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

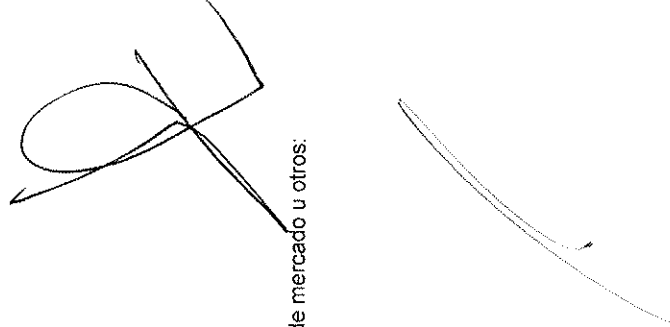
Cuentas de orden contables

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

(Pesos)

A. Valores:

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



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro
Al 31 de Marzo del 2016

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

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

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

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

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para

Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

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

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

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

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

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

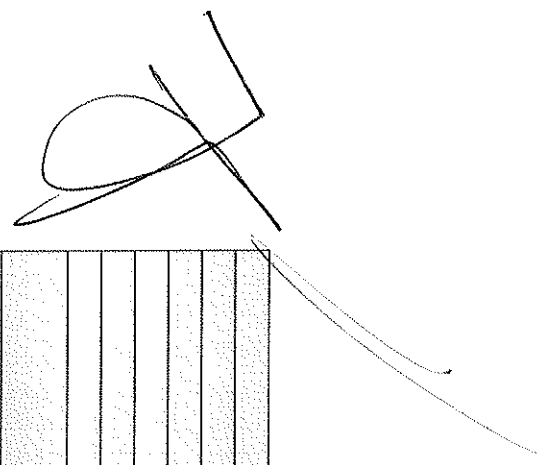
(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

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

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







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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento			

Cuentas de orden presupuestario

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

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	6,427,975,505	
Ley de Ingresos por Ejecutar	5,109,824,987	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	(7,469,970)	
Ley de Ingresos Devengada	1,113	
Ley de Ingresos Recaudada	1,310,679,434	
Total	5,109,824,987	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	6,427,975,505	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,778,604,995	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	82,987,207	
Presupuesto de Egresos Comprometido	427,749,373	
Presupuesto de Egresos Devengado	105,147	
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,749,485	
Presupuesto de Egresos Pagado	1,294,753,712	
Total	4,778,604,995	

Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

c) 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 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.

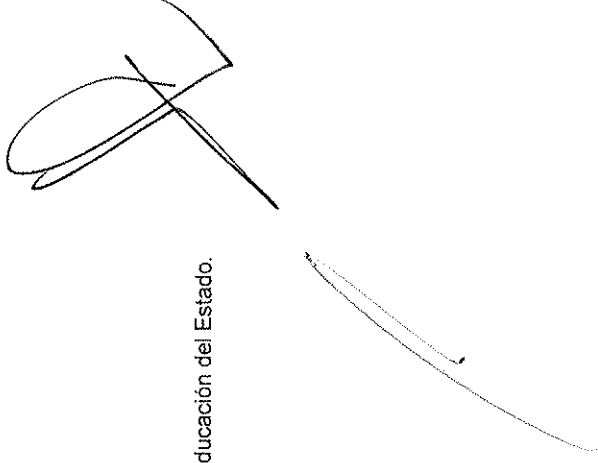
- c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio fiscal 2016

- d) Régimen jurídico.

Organismo Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

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 fideicomisario.

Fideicomiso del Programa Escuelas de Calidad

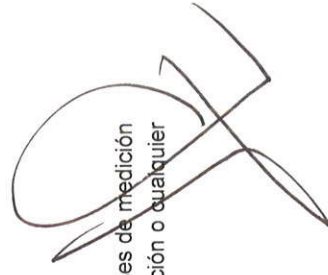
Fideicomiso Tecnologías de la Información y Comunicación

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;



Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016



- 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.

j. Depuración y cancelación de saldos.

a) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará 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.

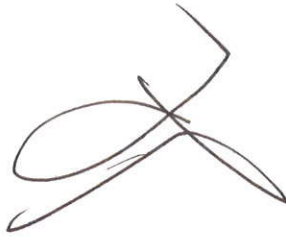
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. 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	TASA APLICADA
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%





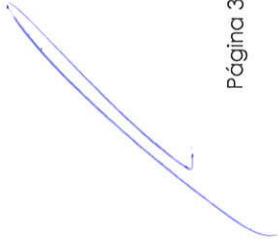
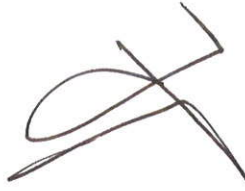
Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro

Al 31 de Marzo del 2016

- 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.

No aplica.

8. 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.

9. Reporte de la Recaudación

a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

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.

10. 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 periodo igual o menor a 5 años.

No aplica.

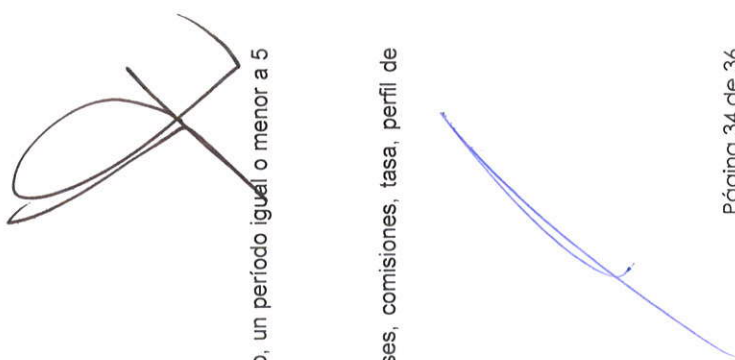
b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

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

No aplica.



12. 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.

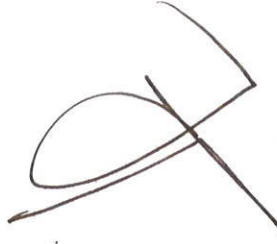
Está en proceso de implementación el nuevo sistema base al GPR, cambios en Manuales y Procedimientos.

13. 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.



14. 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 registrar el 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 período 25 de Febrero al 25 de Marzo de 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 de 2016 y un acumulado por \$ 5'494,573.31.

15. Partes Relacionadas

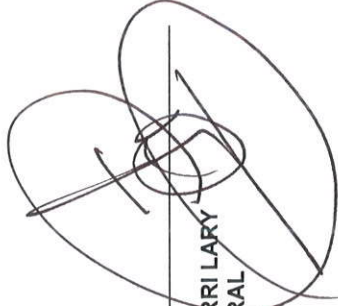
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No aplica.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

AUTORIZO:
I.S.C. ENRIQUE DE ECHAVARRI LARY
COORDINADOR GENERAL



ELABORÓ:
C.P. LUIS DANIEL CARBAJAL BARRAZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ANALISIS FINANCIERO

AUTORIZO:
DR. AEJANDRO SARACHO LUNA
SUBCOORDINADOR DE GESTION ADMINISTRATIVA



REVISÓ:
C.P. ANA LAURA OVIEDO TERRAZAS
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

