

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION BASICA EN EL  
ESTADO DE QUERETARO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2017

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 Desglose**

**I.I Información Contable.**

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

**Activo**

**1.1 Efectivo y Equivalente**

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

EFFECTIVO		
CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.1.1.5.00.0000	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$200,000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$200,000.00</b>
BANCOS/TESORERÍA		
CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.1.1.2.00.0000	BANCOS/TESORERÍA	\$12,181,117.21
1.1.1.2.10.0000	Bancos Moneda Nacional	\$12,181,117.21
1.1.1.2.11.1000	Bancomer	\$12,049,833.91
1.1.1.2.11.1001	0445776651 BBVA Bancomer Pago Cheques de Nomina	\$4,335,821.79
1.1.1.2.11.1005	0157747373 BBVA Bancomer Subsidio Estatal	\$20,548.77
1.1.1.2.11.1006	0157747136 BBVA Bancomer Ingresos Propios	\$930,752.24
1.1.1.2.11.1016	198433216 BBVA Bancomer Movimientos Temporales FONE	\$172,809.88
1.1.1.2.11.1041	01077789238 Depositos Pension Alimenticia FONE	\$96.19
1.1.1.2.11.1046	0110320293 BBVA Bancomer Programa Escuelas Tiempo Completo 2017	\$2,872,940.08



1.1.1.2.11.1047	0110320323 BBVA Bancomer Programa Nacional de Becas 2017	\$25.43
1.1.1.2.11.1048	0110320404 BBVA Bancomer Programa de Inclusión y Equidad Educativa 2017	\$2,158.21
1.1.1.2.11.1049	0110412988 BBV Bancomer Programa para el Desarrollo Profesional Docente	\$23,545.53
1.1.1.2.11.1052	0110555851 BBV Bancomer Subsidio Estatal Comunicación Social	\$500.00
1.1.1.2.11.1053	0110878235 BBV Bancomer PEC Programa Reforma Educativa	\$934,049.96
1.1.1.2.11.1054	0111078763 Bancomer Participación y Aprovechamientos 2017	\$1,957,278.24
1.1.1.2.11.1056	0111200402 BBV Bancomer Excedente Ingresos Propios 2017	\$799,307.59
1.1.1.2.12.2000	Banorte	\$9,648.26
1.1.1.2.12.2001	0019678032 Banorte Pago Nomina Estatal	\$9,648.26
1.1.1.2.13.3000	Santander	\$121,635.04
1.1.1.2.13.3001	65504718100 Santander Pago Nomina Estatal	\$7,864.16
1.1.1.2.13.3004	25000022528 Santander Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa 2017	\$101,713.30
1.1.1.2.13.3005	25000022531 Santander Programa Nacional de Convivencia Escolar 2017	\$12,057.58
	<b>TOTAL</b>	<b>\$12,181,117.21</b>

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de Diciembre 2017.

**INVERSION A PLAZO MENOR A 3 MESES**

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCION	MONTO
1.1.1.4.00.0000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00
1.1.1.4.10.0000	Inversiones en Moneda Nacional CP	\$0.00
1.1.1.4.10.1000	Bancomer	\$0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>

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

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

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

**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
	IMPUESTOS		\$0.00		
	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		\$0.00		
	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		\$0.00		

DERECHOS	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>

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

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	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	\$3,587,045.65	Gastos a Comprobar \$ 258,194.77 y FONE Devengado Pendiente de Pago 2016 \$ 3,328,850.88
1.1.2.4.00.0000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
1.1.2.5.00.0000	DEUDORES POR ANTIPOPOS 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	\$707,068.46	
<b>TOTAL</b>		<b>\$4,294,114.11</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre de 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentren 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	DESCRIPCIÓN	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
1.1.3.0.00.0000	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	
1.1.3.1.00.0000	ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00	
1.1.3.2.00.0000	ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$0.00	
1.1.3.3.00.0000	ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	\$0.00	
1.1.3.4.00.0000	ANTIPO 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>\$0.00</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 conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

#### CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSF Y/O ELAB

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

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

#### CUENTA DE ALMACÉN

CUENTA	CUENTA DE ALMACÉN	METODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL METODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO	MONTO
1.1.5.0.00.0000	ALMACENES				\$3,437,142.63
1.1.5.1.00.0000	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$3,437,142.63
1.1.5.1.10.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$0.00
1.1.5.1.20.0000	Alimentos y Utensilios	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$0.00
1.1.5.1.30.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$0.00
1.1.5.1.40.0000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$0.00
1.1.5.1.60.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$0.00
1.1.5.1.80.0000	Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$0.00
1.1.5.1.90.0001	Almacén General	Costo de Adquisición	Adecuado	No Aplica	\$3,437,142.63

### 1.4 Inversiones Financieras

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

**FIDEICOMISO**

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

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

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

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

**1.5 Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

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

**BIENES MUEBLES**

CUENTA	CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN
1.2.6.3.00.0000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$2,809,324.10	\$169,910,994.59				
1.2.6.3.00.0001	Muebles de Oficina y Estantería	\$115,949.22	\$6,834,404.14	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.	
1.2.6.3.00.0002	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$16,174.48	\$170,226.38	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.	
1.2.6.3.00.0003	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$1,901,266.34	\$101,546,580.86	Lineal	33.3%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.	
1.2.6.3.00.0004	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$143,728.70	\$2,307,183.05	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.	
1.2.6.3.00.0005	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$524,708.82	\$35,063,961.79	Lineal	33.3%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.	

1.2.6.3.00.0006	Aparatos Deportivos	\$6,669.85	\$257,083.92	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0007	Camaras Fotograficas y de Video	\$1,567.61	\$104,863.28	Lineal	33.3%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0008	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$221,543.32	\$14,724,153.51	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0009	Equipo Medico y de Laboratorio	\$19,885.99	\$747,075.12	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0010	Instrumental Medico y de Laboratorio	\$2,436.25	\$134,064.43	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0011	Vehiculos y Equipo Terrestre	\$83,102.81	\$2,445,150.77	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0012	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$499,471.40	\$12.05	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0013	Sistema de Aire Acondicionado, Calefaccion y de Refrigeracion Industrial y Comercial	\$0.00	\$0.00	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0014	Equipo de Comunicacion y Telecomunicacion	\$186,992.92	\$2,517,181.82	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0015	Equipos de Generacion Electrica, Aparatos y Accesorios Electricos	\$75,120.21	\$1,955,989.72	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0016	Herramientas y Maquinas-Herramientas	\$11,384.45	\$286,909.70	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.

1.2.6.3.00.0017	Otros Equipos	\$21,033.42	\$816,154.05	Lineal	10%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0018	Bovinos	\$0.00	\$0.00	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0019	Porcinos	\$0.00	\$0.00	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
1.2.6.3.00.0020	Ovinos y Caprinos	\$0.00	\$0.00	Lineal	20%	Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil.
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,809,324.10</b>	<b>\$169,910,994.59</b>			

**BIENES INMUEBLES**

CUENTA	CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN
1.2.6.1.00.0000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$631,600.26	\$12,606,919.06				
1.2.6.2.00.0000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00				
<b>TOTAL</b>		<b>\$631,600.26</b>	<b>\$12,606,919.06</b>				

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

**ACTIVOS INTANGIBLES**

CUENTA	CUENTA DE BIENES INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	METODO APLICADO
1.2.6.5.00.0000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00		\$0.00	\$0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$0.00</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>		

**DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Se informa de manera agrupada por cuenta, el rubro del Deterioro Acumulado de Activos Biológicos el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de los mismos, al 31 de Diciembre de 2017. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA	CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTREN

1.2.6.4.00.0000	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$569.03	\$15,497.28
1.2.6.4.00.0018	Bovinos	\$101.92	\$5,978.88
1.2.6.4.00.0019	Porcinos	\$390.68	\$8,291.86
1.2.6.4.00.0020	Ovinos y Caprinos	\$76.44	\$1,226.54
<b>TOTAL</b>		<b>\$569.03</b>	<b>\$15,497.28</b>

**1.8 Estimaciones y Deterioros**

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

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 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1.2.8.9.00.0000	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	

**1.9 Otros Activos**

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

Otros Activos Circulantes		MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
CUENTA	DESCRIPCION		
1.1.9.0.00.0000	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	
1.1.9.1.00.0000	VALORES EN GARANTÍA	\$0.00	
1.1.9.2.00.0000	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$0.00	
1.1.9.3.00.0000	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	\$0.00	
1.1.9.4.00.0000	ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS	\$0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$0.00</b>	
<b>Otros Activos No circulantes</b>			



CUENTA	DESCRIPCION	MONTO TOTAL	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
1.2.9.0.00.0000	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	
1.2.9.1.00.0000	BIENES EN CONCESION	\$0.00	
1.2.9.2.00.0000	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	
1.2.9.3.00.0000	BIENES EN COMODATO	\$0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	

**Pasivo**

**1 Pasivo Circulante**

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

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	Menor 365	Mayor 365	FACTIBILIDAD
2.1.1.0.00.0000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,967,503.64				
2.1.1.1.00.0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,842,443.49				
2.1.1.2.00.0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00				
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	\$96.19				
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	\$827,376.38				
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	\$2,297,587.58				
	<b>TOTAL</b>	<b>\$5,967,503.64</b>				

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

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	Menor 365	Mayor 365	FACTIBILIDAD
2.1.2.0.00.0000	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,328,850.88				
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	\$3,328,850.88				
	<b>TOTAL</b>	<b>\$3,328,850.88</b>				

A

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

**Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar**

**Fondos Ajenos**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS 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 ANALÓGOS 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 31 de Diciembre de 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**Pasivos Diferidos y Otros**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS 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 31 de Diciembre de 2017:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	NATURALEZA
3.1.0.00.0000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$28.138.858,09	
3.1.1.00.0000	APORTACIONES	\$0,00	
3.1.2.00.0000	DONACIONES DE CAPITAL	\$28.138.858,09	
3.1.3.00.0000	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$28.138.858,09</b>	

#### Patrimonio Generado

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

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
3.2.0.00.0000	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$851.873.325,09	
3.2.1.00.0000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$84.504.930,86	
3.2.2.00.0000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$936.378.255,94	
3.2.3.00.0000	REVALÚOS	\$0,00	
3.2.4.00.0000	RESERVAS	\$0,00	
3.2.5.00.0000	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$851.873.325,09</b>	

#### 3 Notas al Estado de Actividades.

##### 3.3 Ingresos de Gestión

MONTO TOTAL DE INGRESOS \$ 7.349.946.518,20

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones se informa de los montos totales al 31 de Diciembre de 2017 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	\$0,00	
4.1.7.3.00.0000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$444.551,46	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$444.551,46</b>	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de Diciembre de 2017, de las cuentas de participaciones, aportaciones, transferencias, subsidios y otras ayudas así como otros ingresos, asimismo se informa sus características significativas:

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

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.2.1.2.00.0000	AFORTACIONES	\$6.366.622.428,13	
4.2.1.3.00.0000	CONVENIOS	\$245.990.762,46	
4.2.2.0.00.0000	TRANSFERENCIAS. ASIGNACIONES. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$734.326.970,15	



TOTAL \$7,346,940,160.74

### 3.3.B Otros Ingresos y Beneficios Varios

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3.9.0.00.0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$2,561,806.00		
4.3.9.1.00.0000	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$572,733.02		
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		\$1,989,072.98		
	<b>TOTAL</b>		<b>\$2,561,806.00</b>		

### 3.4 Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o mas del total de los gastos al 31 de Diciembre de 2017:

MONTO TOTAL DE GASTOS \$ 7,434,451,449.06

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	%
5.1.1.0.00.0000	SERVICIOS PERSONALES	\$6,648,309,904.53	89.43%
5.1.1.1.00.0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$2,645,127,164.08	35.58%
5.1.1.2.00.0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$33,811,296.88	0.45%
5.1.1.3.00.0000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,187,024,167.75	15.97%
5.1.1.4.00.0000	SEGURIDAD SOCIAL	\$551,468,283.12	7.42%
5.1.1.5.00.0000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$688,752,617.19	9.26%
5.1.1.6.00.0000	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$1,542,126,375.51	20.74%
	<b>TOTAL</b>	<b>\$6,648,309,904.53</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 de la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
1.1.1.0.00.0000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,381,117.21	\$195,875,185.51
1.1.1.1.00.0000	EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00
1.1.1.2.00.0000	BANCOS/ TESORERÍA	\$12,181,117.21	\$64,156,785.46
1.1.1.3.00.0000	BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
1.1.1.4.00.0000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$131,204,800.05
1.1.1.5.00.0000	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$200,000.00	\$513,600.00

1.1.1.16.00.0000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1.1.1.19.00.0000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$12,381,117.21</b>	<b>\$195,875,185.51</b>

Se detallan adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto total global al 31 de Diciembre de 2017 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, e Intangibles**

CUENTA	ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	% DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIO DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
1.2.3.0.00.0000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$449,709,044.77		
1.2.3.1.00.0000	TERRENOS	\$220,789,457.41		
1.2.3.2.00.0000	VIVIENDAS	\$0.00		
1.2.3.3.00.0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$227,603,695.73		
1.2.3.4.00.0000	INFRAESTRUCTURA	\$0.00		
1.2.3.5.00.0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00		
1.2.3.6.00.0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$0.00		
1.2.3.9.00.0000	OTROS BIENES INMUEBLES	\$1,315,891.63		
1.2.4.0.00.0000	BIENES MUEBLES	\$584,033,752.56		
1.2.4.1.00.0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$354,199,482.50		
1.2.4.2.00.0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$135,973,996.76		
1.2.4.3.00.0000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$12,358,391.40		
1.2.4.4.00.0000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$20,323,100.47		
1.2.4.5.00.0000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00		
1.2.4.6.00.0000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$61,145,832.87		
1.2.4.7.00.0000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$15,500.00		
1.2.4.8.00.0000	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$17,448.56		
1.2.5.0.00.0000	ACTIVOS INTANGIBLES	\$17,986,777.35		
1.2.5.1.00.0000	SOFTWARE	\$13,010,347.19		
1.2.5.2.00.0000	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00		
1.2.5.3.00.0000	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00		
1.2.5.4.00.0000	LICENCIAS	\$4,976,430.16		
1.2.5.9.00.0000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00		

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

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

DESCRIPCIÓN	ACTUAL	ANTERIOR
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$-84,504,930.86	\$ 101,447,967.81

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo

Depreciación

Amortización



Incremento en las provisiones		
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Fujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	- \$ 84,504,930.86	\$ 101,447,967.81

**I.II Información Presupuestal**

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

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

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Descripción	Importe	Diferencia
Ingresos Presupuestarios		\$7,349,946,518.20
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)		\$7,349,946,518.20

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

Descripción	Importe	Diferencia
Egresos Presupuestarios		\$7,366,205,167.38
Menos egresos presupuestarios no contables		\$34,553,100.28
Mobiliario y equipo de administración	\$7,923,176.43	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$121,874.20	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$4,543.72	
Vehículos y equipo de transporte	\$599,900.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Máquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,725,750.99	
Activos biológicos	\$3,498.56	



Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$3,377,688.00	
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)	\$17,359,526.75	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$3,437,142.63	\$102,799,381.96
Más Gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$102,799,381.96	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$7,434,451,449.06

### Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

#### II Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

##### Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Jurisdicciones



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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

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

Cuentas de Orden Contables

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

II Cuentas de Orden Contables

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	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 31 de Diciembre de 2017, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	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 PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		\$0.00		
7.2.5.0.00.0000	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		\$0.00		

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

C. Avales y Garantías

CUENTA	DESCRIPCIÓN	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	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO		\$0.00		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios

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





Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	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 comodato, al 31 de Diciembre de 2017 son 583, con una superficie total de 5.572.094.87 M2

CUENTA	DESCRIPCIÓN	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 LCGG:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
<b>G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos</b>				
	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:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
<b>H. Otras Cuentas de Orden</b>				
	Control y Seguimiento			

III Cuentas de Orden Presupuestario

**A. Ingresos**

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	OBSERVACIÓN
8.1.1.0.00.0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,002,457,993.00	
8.1.2.0.00.0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.60	
8.1.3.0.00.0000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$347,488,525.80	
8.1.4.0.00.0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	
8.1.4.1.00.0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	
8.1.5.0.00.0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$7,349,946,518.20	
	TOTAL	\$0.60	

**B. Egresos**



CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	OBSERVACION
8.2.1.0.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$7,002,457,993.00	
8.2.2.0.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$4,773,910.47	
8.2.2.1.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$4,773,910.47	
8.2.2.2.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PRE COMPROMETIDO	\$0.00	
8.2.2.3.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PRE MODIFICADO	\$0.00	
8.2.3.0.00.0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$368,521,084.85	
8.2.4.0.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	
8.2.5.0.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	
8.2.6.0.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$6,189,268.41	
8.2.7.0.00.0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$7,360,015,898.97	
	TOTAL	\$4,773,910.47	

### 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.

Teniendo también como finalidad que el ejercicio del gasto público deberá sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, con base en las disposiciones contenidas en dicho decreto.

##### 2 Panorama Económico y Financiero.

Su principal recurso proviene de la Federación, (FONE Fondo para la Nómina Educativa del ramo 33 y Gasto Operativo del mismo ramo; así también Programas Federales del ramo 11), Recurso Estatal, e Ingresos Propios.

Estos recursos son entregados con base en un presupuesto anual, autorizado por la Secretaría de Educación Pública y por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, respectivamente.

##### 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 7 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 de Querétaro para la niñez, en cumplimiento del artículo 3o de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos..

**b) Principal actividad.**

Proporcionar los servicios educativos y realizar actividades necesarias a fin de asegurar la Educación Básica en el Estado de Querétaro.

**c) Ejercicio Fiscal.**

Ejercicio fiscal 2017.

**d) Régimen jurídico.**

Organismo Descentralizado de Gobierno del Estado de Querétaro.

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

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

**f) Estructura organizacional básica.**

- 1- Junta de Gobierno
- 2- El Comité Estatal para la Educación Básica
- 3- Coordinador General
- 4- Comisario

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

Fideicomiso Tecnologías de la Información y Comunicación: Administra los recursos que lo conforman, con el propósito de destinarlos a la adquisición de equipo de cómputo para el personal docente de educación básica, con el fin de que desarrollen habilidades en el uso de tecnologías educativas y de la información, de conformidad con lo establecido en los lineamientos de operación.

Fideicomiso Fondo de la Vivienda Magisterial de Querétaro: Administra los recursos de los fondos de apoyo al Programa de Vivienda Magisterial, con el propósito de fomentar la adquisición de viviendas para el personal docente.

**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.

Los postulados básicos son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, mismo que son emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el acuerdo respectivo, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Los postulados básicos a los que se hace referencia son: 1) Sustancia económica, 2) Entes públicos, 3) Existencia permanente, 4) Relevancia suficiente, 5) Importancia relativa, 6) Registro e integración presupuestaria, 7) Consolidación de la información financiera, 8) Devengo contable, 9) Valuación, 10) Dualidad económica, y 11) Consistencia.

d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

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

e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

ii. Su plan de implementación;

iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y mediación de las mismas, así como su impacto en la información financiera y

iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

## 6 Políticas de Contabilidad Significativas.

### Se informará sobre:

a. Actualización: Se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

No se realizan actualizaciones.

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

No se realizan operaciones en el extranjero.

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

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

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

No aplica.

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

El pasivo laboral de la prima de antigüedad es por un importe estimado en estudio actuarial al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 266.578.135.00 (Doscientos sesenta y seis millones quinientos setenta y ocho mil ciento treinta y cinco pesos 00/100 M.N.)

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

j. Depuración y cancelación de saldos.

Revisión periódica de la antigüedad de saldos.

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

Se informara sobre:

a. Activos en moneda extranjera.

No aplica.

b. Pasivos en moneda extranjera.

No aplica.

c. Posición en moneda extranjera.

No aplica.

d. Tipo de cambio.

No aplica

e. Equivalente en moneda nacional.

No aplica

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

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

#### 8 Reporte Analítico del Activo.

Debe mostrar la siguiente información:

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

CUENTA DE BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN 10%

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 20%

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO 20%

EQUIPO DE TRANSPORTE 20%

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 10%

ACTIVOS 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, o 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 organismo 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 alcance.

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

**14 Información por Segmentos.**

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

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

No aplica.

**15 Eventos Posteriores al Cierre.**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.



Notas a los Estados Contables

Ninguna

Notas a los Estados Presupuestales

a) En el Capítulo 1000 (Servicios Personales) se incluye el registro de la Nómina de la Universidad Pedagógica Nacional de 2017.

Enero \$ 3,324,520.76 --- Febrero \$ 1,659,857.63 --- Marzo \$ 1,913,803.42 --- Abril \$ 1,819,318.87 --- Mayo \$ 1,613,594.34 --- Junio \$ 1,927,970.77 --- Julio \$ 1,810,240.11 --- Agosto \$ 1,823,354.56 --- Septiembre \$ 1,896,441.35 --- Octubre \$ 1,803,205.89 --- Noviembre \$ 1,709,195.88 --- Diciembre \$ 6,191,919.63 con un Acumulado de \$ 27,493,423.21

16 Partes Relacionadas.

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

No aplica.

17 Integración Recursos FONE

Momentos:

Devengado según oficios (1): Enero \$ 361,466,627.27 --- Febrero \$ 343,139,084.53 --- Marzo \$ 444,347,198.79 --- Abril \$ 475,532,253.65 --- Mayo \$ 480,286,812.74 --- Junio \$ 420,758,651.39 --- Julio \$ 581,365,717.20 --- Agosto \$ 417,366,920.21 --- Septiembre \$ 419,037,847.98 --- Octubre \$ 514,343,258.01 --- Noviembre \$ 444,960,312.74 --- Diciembre \$ 1,325,663,408.62 Total \$ 6,228,268,103.03

Pagado según oficios (2): Enero \$ 240,279,126.23 --- Febrero --- \$ 335,291,784.55 --- Marzo \$ 443,637,374.75 --- Abril \$ 445,313,068.82 --- Mayo \$ 508,620,647.09 --- Junio \$ 395,581,220.69 --- Julio \$ 536,785,508.83 --- Agosto \$ 428,883,121.14 --- Septiembre \$ 485,954,403.64 --- Octubre \$ 471,466,598.94 --- Noviembre \$ 492,418,473.95 --- Diciembre \$ 1,449,036,774.40 Total \$ 6,228,268,103.03


El presupuesto devengado pendiente de pago se integra de la siguiente manera:


Cuenta 1.1.2.3.20.0000 \$ 0.00  
Cuenta 1.1.2.3.30.0000 \$ 3,328,850.88  
Total --- \$ 3,328,850.88

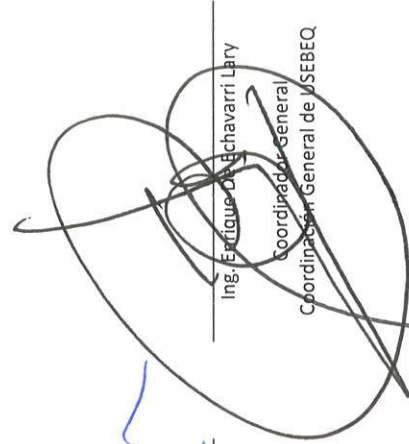
18 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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.

  
C.P. Luis Daniel Carbajal Barraza  
Jefe del Departamento de Análisis Financiero

  
Lic. Ricardo Salvador Baca Muñoz  
Director de Administración

  
Ing. Gilberto Alvarado García  
SubCoordinador Subcoordinación de Gestión Administrativa

  
Ing. Enrique Ochoa Echavarrí Lara  
Coordinador General Coordinación General de USEBEQ

Las presentes Notas a los Estados Financieros corresponden al 31 de Diciembre 2017.