

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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 30 de septiembre de 2018 y 2017:

EFFECTIVO

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 |
|-----------------|---|---------------------|----------------------|
| 1.1.1.5.10.0001 | Martínez Guerrero Faustino (Caja General) | \$200,000.00 | \$200,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0003 | Hernández Solorio Juan Antonio (Recursos Materiales) | \$60,000.00 | \$150,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0005 | Feregrino Ordaz Hugo (Programa de Tiempo Completo) | \$20,000.00 | \$20,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0006 | Nieto Martínez Rosa Laura (Coordinación General) | \$0.00 | \$10,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0010 | Burgos Ochoa Ileana (Comunicación Social) | \$10,000.00 | \$5,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0011 | De Jesús López Roberto (Programa de la Reforma Educativa) | \$0.00 | \$20,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0012 | Baca Muñoz Ricardo Salvador (Dirección de Administración) | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.5.10.0013 | Edna Isabel Sanchez Castillo (Programa para la Inclusión y Equidad Educativa) | \$15,000.00 | \$15,000.00 |
| 1.1.1.5.10.0014 | De Jesús López Roberto (Programa de la Reforma Educativa Estatal) | \$20,000.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.5.10.0015 | Luis Guadalupe Castillo Chavero (Direccion de Obra) | \$5,000.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.5.20.0004 | Cabrera Monroy Arturo Rafael (San Juan del Rio) | \$50,000.00 | \$50,000.00 |
| 1.1.1.5.20.0005 | Márquez Tovar Fernando (Jalpan) | \$50,000.00 | \$50,000.00 |
| 1.1.1.5.20.0006 | Montes Montes Jorge (Cadereyta) | \$50,000.00 | \$50,000.00 |
| TOTAL | | \$480,000.00 | \$ 570,000.00 |

BANCOS/TESORERÍA

| CUENTA BANCARIA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| 1.1.1.2.11.1001 | 0445776651 BBVA Bancomer Pago Cheques de Nomina | \$2,989,517.07 | \$5,456,959.52 |
| 1.1.1.2.11.1005 | 0157747373 BBVA Bancomer Subsidio Estatal | \$84,186.39 | \$353,956.51 |
| 1.1.1.2.11.1006 | 0157747136 BBVA Bancomer Ingresos Propios | \$246,894.92 | \$2,466,698.95 |
| 1.1.1.2.11.1016 | 198433216 BBVA Bancomer Movimientos Temporales FONE | \$199,098.57 | \$152,651.01 |
| 1.1.1.2.11.1041 | 01077789238 Depósitos Pensión Alimenticia FONE | \$1,090,076.01 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.11.1045 | 0107925034 BBVA Bancomer Programa Reforma Educativa (Pre) 2016-2017 | \$0.00 | \$76,228.95 |
| 1.1.1.2.11.1046 | 0110320293 BBVA Bancomer Programa Escuelas Tiempo Completo 2017 | \$0.00 | \$36,695,410.94 |
| 1.1.1.2.11.1047 | 0110320323 BBVA Bancomer Programa Nacional de Becas 2017 | \$0.00 | \$767,201.97 |
| 1.1.1.2.11.1048 | 0110320404 BBVA Bancomer Programa de Inclusión y Equidad Educativa 2017 | \$0.00 | \$920,094.87 |
| 1.1.1.2.11.1049 | 0110412988 BBV Bancomer Programa para el Desarrollo Profesional Docente | \$0.00 | \$3,169,560.84 |
| 1.1.1.2.11.1052 | 0110555851 BBVA Bancomer Subsidio Estatal Comunicación Social | \$973,770.59 | \$4,388,264.01 |
| 1.1.1.2.11.1053 | 0110878235 BBVA Bancomer PEC Programa Reforma Educativa | \$617,544.27 | \$ 576,269.27 |
| 1.1.1.2.11.1054 | 0111078763 BBVA Bancomer Participación y Aprovechamientos 2017 | \$1,136,780.00 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1056 | 0111200402 BBV Bancomer Excedente Ingresos Propios 2017 | \$146,197.53 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1057 | 0111435922 BBVA Apoyo a Centros y Organizaciones de Educación | \$4,241,700.13 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1058 | 0111468421 BBVA Programa de la Reforma Educativa 2018 | \$0.53 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1059 | 0111491644 BBVA Participaciones Federales 2018 | \$1,493,440.54 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1060 | 0111497944 BBVA Bancomer Programa para la Inclusión y Equidad Educ. 2018 | \$2,669,917.66 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1061 | 0111498029 BBVA Bancomer Programa Escuelas de Tiempo Completo 2018 | \$60,933,421.71 | \$ 0.00 |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

| | | | |
|-----------------|---|--------------------------|------------------------|
| 1.1.1.2.11.1062 | 0111582496 BBVA Bancomer Programa PRE Fondo Concursable Estatal 2018 | \$1,457.83 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1063 | 0111540610 BBVA Bancomer Programa para el Desarrollo Profesional Docente 2018 | \$10,096,501.12 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.11.1064 | 0111498053 BBVA Bancomer Programa Nacional de Becas 2018 | \$1,103,614.21 | \$ 0.00 |
| 1.1.1.2.12.2001 | 0019678032 Banorte Pago Nomina Estatal | \$227,581.11 | \$75,054.75 |
| 1.1.1.2.13.3001 | 65504718100 Santander Pago Nomina Estatal | \$5,029.96 | \$9,350.81 |
| 1.1.1.2.13.3002 | 18000049347 Santander FONE 2017 Gasto de Operación | \$0.00 | \$1,262,786.71 |
| 1.1.1.2.13.3003 | 18000049333 Santander FONE 2017 Gasto Corriente | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.13.3004 | 25000022528 Santander Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa 2017 | \$ 0.00 | \$3,223,688.74 |
| 1.1.1.2.13.3005 | 25000022531 Santander Programa Nacional de Convivencia Escolar 2017 | \$ 0.00 | \$1,124,749.78 |
| 1.1.1.2.13.3006 | 25000022514 Santander Programa Nacional de Ingles 2017 | \$ 0.00 | \$4,586,160.90 |
| 1.1.1.2.13.3007 | 25000025737 Santander Programa Hombro con Hombro | \$ 0.00 | \$2,535,522.06 |
| 1.1.1.2.13.3008 | 655066530115 Santander Gastos de Operación FONE 2018 | \$516,092.73 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.13.3010 | 65506605718 Santander Programa Nacional de Ingles 2018 | \$9,143,820.27 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.13.3011 | 65506605809 Santander Programa Nacional de Convivencia Escolar 2018 | \$872,461.16 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.13.3012 | 65506605860 Santander Programa para el Fortalecimiento de la Calidad Educativa 2018 | \$1,534,181.51 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.13.3013 | 65506568502 Santander Fortalecimiento Financiero Ramo 23 | \$2,001,235.60 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.13.3014 | 65506965917 Santander Ramo 23 Fondo Fortalecimiento Financiero III 2018 | \$18,700,000.00 | \$0.00 |
| TOTAL | | \$ 121,024,521.42 | \$67,840,610.59 |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de septiembre 2018 y 2017.

INVERSION A PLAZO MENOR A 3 MESES

| CUENTA BANCARIA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 |
|---|--|-------------------------|------------------------|
| 1.1.1.4.10.1057 | 0111435922 BBVA Bancomer Apoyo a Centros y Organizaciones de Educación | \$127,999,956.77 | \$0.00 |
| 1.1.1.4.10.1063 | BBVA Bancomer 0110555851 Subsidio Estatal Comunicación Social | \$8,599,966.84 | \$0.00 |
| 1.1.1.4.10.2001 | 65506530115 Santander Gasto de Operación FONE 2018 | \$7,500,000.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.4.10.2006 | 65506568502 Santander Fortalecimiento Financiero Ramo 23 | \$62,000,000.00 | \$0.00 |
| TOTAL | | \$206,099,923.61 | \$0.00 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | \$327,604,445.03 | \$68,410,610.59 |

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 30 de septiembre de 2018 y 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 RECUPERAR HASTA POR 5 EJERCICIOS

Septiembre 2018

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

Septiembre 2017

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre de 2018 y 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:

| DESCRIPCION | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|--|-------------------------|---------------------------|---|
| a) Menor o igual a 90 días | | | |
| CUENTAS POR COBRAR | \$ 0.00 | \$0.00 | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | \$167,740,619.21 | \$3,113,798,512.05 | Devengado Pendiente de Pago FONE \$162,785,421.66 y Gastos a Comprobar \$4,955,197.55 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA | \$0.00 | \$0.00 | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | \$154,448.20 | \$601,862.54 | |
| Sub-Total | \$167,895,067.41 | \$3,114,400,374.59 | |

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

| | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| CUENTAS POR COBRAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA | \$0.00 | \$0.00 | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |

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

| | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| CUENTAS POR COBRAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA | \$0.00 | \$0.00 | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |

d) Mayor a 365 días

| | | | |
|---|-------------------------|---------------------------|---|
| CUENTAS POR COBRAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | \$3,328,850.88 | \$3,328,850.72 | FONE Devengado Pendiente de Pago \$3,328,850.88 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA | \$0.00 | \$0.00 | |
| PRESTAMOS OTORGADOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$3,328,850.88 | \$3,328,850.72 | |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$171,223,918.29 | \$3,117,729,225.31 | |

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentre dentro de inversiones financieras, participaciones y

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

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

| DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|--|---------------|---------------|------------------------------|
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| TOTAL | \$0.00 | \$0.00 | |

1.3 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Cuentas de Inventario artículos de Transformación y/o elaboración de bienes

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:

Septiembre 2018

| CUENTA | 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 |
|-----------------|---|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| 1.1.4.0.00.0000 | INVENTARIOS | | | | |
| 1.1.4.1.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA | | | | |
| 1.1.4.2.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS | | | | |
| 1.1.4.3.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | | | | |
| 1.1.4.4.00.0000 | INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | | | | |
| 1.1.4.5.00.0000 | BIENES EN TRÁNSITO | | | | |

Septiembre 2017

| CUENTA | 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 |
|-----------------|---|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| 1.1.4.0.00.0000 | INVENTARIOS | | | | |
| 1.1.4.1.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA | | | | |
| 1.1.4.2.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS | | | | |
| 1.1.4.3.00.0000 | INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | | | | |
| 1.1.4.4.00.0000 | INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | | | | |
| 1.1.4.5.00.0000 | BIENES EN TRÁNSITO | | | | |

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

CUENTA DE ALMACÉN

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

Bienes Muebles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de septiembre de 2018 y 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:

| CUENTA | CUENTA DE BIENES MUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2017 | MÉTODO | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARAC SIGNIF DEL EDO EN QUE SE ENCUENTREN |
|------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------|--|--|
| 1.2.6.3.00.0001 | Muebles de Oficina y Estantería | \$7,900,294.24 | \$6,485,747.71 | Lineal | 10% | No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros determinados por el CONAC. Valor de desecho igual a cero. | En condiciones físicas adecuadas para su uso |
| 1.2.6.3.00.0002 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | \$285,307.17 | \$130,663.04 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0003 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | \$110,409,864.71 | \$96,036,506.77 | Lineal | 33.3% | | |
| 1.2.6.3.00.0004 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | \$3,451,597.60 | \$1,940,878.84 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0005 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | \$39,315,493.65 | \$33,045,131.53 | Lineal | 33.3% | | |
| 1.2.6.3.00.0006 | Aparatos Deportivos | \$434,311.27 | \$244,538.19 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0007 | Cámaras Fotográficas y de Video | \$125,089.36 | \$103,757.17 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0008 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$16,739,035.16 | \$14,011,378.09 | Lineal | 33.3% | | |
| 1.2.6.3.00.0009 | Equipo Médico y de Laboratorio | \$867,623.51 | \$690,695.00 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0010 | Instrumental Médico y de Laboratorio | \$187,456.91 | \$126,834.30 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0011 | Vehículos y Equipo Terrestre | \$3,143,942.40 | \$2,208,713.29 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0012 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | \$1,655.92 | \$469,385.49 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0013 | Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | \$0.00 | \$0.00 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0014 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | \$3,874,010.81 | \$2,024,904.44 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0015 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | \$2,595,022.22 | \$1,744,199.61 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0016 | Herramientas y Maquinas-Herramientas | \$383,728.70 | \$273,756.77 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0017 | Otros Equipos | \$1,140,401.61 | \$766,720.69 | Lineal | 10% | | |
| 1.2.6.3.00.0018 | Bovinos | \$0.00 | \$0.00 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0019 | Porcinos | \$0.00 | \$0.00 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0020 | Ovinos y Caprinos | \$0.00 | \$0.00 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.3.00.0000 | TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$190,854,835.26 | \$160,303,810.95 | | | | |

De acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Querétaro, estipula que la depreciación se aplica a los activos fijos adquiridos a partir del ejercicio fiscal 2013.

BIENES INMUEBLES

| CUENTA | CUENTA DE BIENES INMUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2017 | MÉTODO | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARAC SIGNIF DEL EDO EN QUE SE ENCUENTREN |
|-----------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------|--|--|
| 1.2.6.1.00.0000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | \$18,518,134.60 | \$10,712,118.28 | Lineal | 3.3% | Valor catastral por el % de depreciación | Los bienes inmuebles se encuentran valuados a su valor catastral |
| 1.2.6.2.00.0000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | \$0.00 | \$0.00 | Lineal | 3.3% | Valor catastral por el % de depreciación | |
| | TOTAL | \$18,518,134.60 | \$10,712,118.28 | | | | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

La depreciación registrada en resultados de bienes inmuebles al mes de septiembre 2018 asciende a \$5,911,215.54 y del mes de septiembre de 2017 asciende a \$ 5,684,402.34

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

ACTIVOS INTANGIBLES

| CUENTA | CUENTA DE BIENES MUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2017 | MÉTODO | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARAC SIGNIF DEL EDO EN QUE SE ENCUENTREN |
|-----------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------------------------------------|---|---|
| 1.2.6.5.00.0000 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$959,805.42 | \$0.00 | Lineal | % aplicado de acuerdo a su vida útil | Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil | En condiciones adecuadas para su uso |
| | TOTAL | \$959,805.42 | \$0.00 | | | | |

DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se informa de manera agrupada por cuenta, el rubro del Deterioro Acumulado de Activos Biológicos el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, lasas aplicadas y los criterios de los mismos, al 30 de septiembre de 2018 y 2017. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

| CUENTA | CUENTA DE BIENES MUEBLES | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018 | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2017 | MÉTODO | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARAC SIGNIF DEL EDO EN QUE SE ENCUENTREN |
|--|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------|---|--|
| 1.2.6.4.00.0018 | Bovinos | \$6,372.77 | \$5,676.42 | Lineal | 20% | Costo de adquisición menos el valor de desecho entre la vida útil | En condiciones físicas adecuadas para su uso |
| 1.2.6.4.00.0019 | Porcinos | \$8,957.97 | \$12,232.43 | Lineal | 20% | | |
| 1.2.6.4.00.0020 | Ovinos y Caprinos | \$250.04 | \$999.70 | Lineal | 20% | | |
| | TOTAL | \$15,580.78 | \$18,908.54 | | | | |
| TOTAL DE DEPRECIACION (BIENES MUEBLES, INMUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS) | | \$210,348,356.06 | \$171,034,837.77 | | | | |

La depreciación de bienes muebles, deterioro de activos biológicos, amortización de activos intangibles y disminución de bienes por perdida obsolescencia y deterioro registrada en los resultados de septiembre 2018 y 2017 asciende a \$ 61,415,938.77 y \$ 57,889,428.73 respectivamente.

1.6 Estimaciones y Deterioros

Estimaciones y Deterioros

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

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACION DE LAS ESTIMACIONES |
|-----------------|---|--|
| 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 | |

1.7 Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de septiembre de 2018 y 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

Otros Activos Circulantes

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------|--|---------------|---------------|---|
| 1.1.9.0.00.0000 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.1.9.1.00.0000 | VALORES EN GARANTÍA | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.1.9.2.00.0000 | BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.1.9.3.00.0000 | BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.1.9.4.00.0000 | ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS | \$0.00 | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$0.00 | \$0.00 | |

Otros Activos No circulantes

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------|------------------------------------|---------------|---------------|---|
| 1.2.9.0.00.0000 | OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.9.1.00.0000 | BIENES EN CONCESIÓN | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.9.2.00.0000 | BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.9.3.00.0000 | BIENES EN COMODATO | \$0.00 | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$0.00 | \$0.00 | |

Pasivo 1

1 Pasivo Circulante

Se informa el monto al 30 de septiembre de 2018 y 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:

1.8 Cuentas por Pagar

| DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | FACTIBILIDAD DE PAGO |
|--|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| a) Menor o igual a 90 días | | | |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | \$162,823,879.00 | \$2,036,914,102.32 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR | \$3,380,230.98 | \$9,195,822.65 | |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$436,638.18 | \$0.00 | |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS CARGAS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$6,776,909.00 | \$5,742,619.14 | |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$7,895,326.80 | \$15,366,123.23 | |
| Sub-Total | \$181,312,983.96 | \$2,067,218,667.34 | |

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 Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

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

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

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

| | | | |
|---------------------------------|--------|--------|--|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

| | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS CARGAS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |

d) Mayor a 365 días

| | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS CARGAS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |
| Total | \$181,312,983.96 | \$2,067,218,667.34 | |

Se informa el monto al 30 de septiembre de 2018 y 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:

1.9 Documentos por Pagar

| DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | FACTIBILIDAD DE PAGO |
|-------------|------|------|----------------------|
|-------------|------|------|----------------------|

a) Menor o igual a 90 días

| | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| DOCUMENTOS COMERCIALES | \$0.00 | \$0.00 | |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |

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

| | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| DOCUMENTOS COMERCIALES | \$0.00 | \$0.00 | |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |

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

| | | | |
|--|---------------|---------------|--|
| DOCUMENTOS COMERCIALES | \$0.00 | \$0.00 | |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | \$0.00 | \$0.00 | |
| Sub-Total | \$0.00 | \$0.00 | |

d) Mayor a 365 días

| | | | |
|--|-----------------------|---------------------------|---|
| DOCUMENTOS COMERCIALES | \$0.00 | \$0.00 | |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | \$3,328,850.88 | \$1,073,311,103.97 | FONE Devengado Pendiente de Pago \$3,328,850.88 |
| Sub-Total | \$3,328,850.88 | \$1,073,311,103.97 | |
| Total | \$3,328,850.88 | \$1,073,311,103.97 | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

1.10 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de septiembre de 2018 y 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:

Fondos Ajenos

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | 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 | \$0.00 | | |
| 2.1.6.1.00.0000 | FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.6.2.00.0000 | FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.6.3.00.0000 | FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.6.4.00.0000 | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.6.5.00.0000 | OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.6.6.00.0000 | VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| | TOTAL | \$0.00 | \$0.00 | | |

1.11 Pasivos Diferidos y Otros

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|--|---|-------------------------|---------------------------|------------|--|
| 2.1.5.0.00.0000 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.5.1.00.0000 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.5.2.00.0000 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.1.5.9.00.0000 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.2.4.0.00.0000 | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.2.4.1.00.0000 | CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.2.4.2.00.0000 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 2.2.4.9.00.0000 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| | TOTAL | \$0.00 | \$0.00 | | |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE (CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR) | | \$184,641,834.84 | \$3,140,529,771.31 | | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

2 Notas al Estado de Actividades.

MONTO TOTAL DE INGRESOS 2018 \$ 4,882,713,327.89
MONTO TOTAL DE INGRESOS 2017 \$ 3,866,855,642.10

2.1 Ingresos de Gestión

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 30 de septiembre de 2018 y 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| 4.1.5.9.00.0000 | OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | \$0.00 | \$0.00 | |
| 4.1.7.3.00.0000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | \$443,240.53 | \$347,591.46 | |
| | TOTAL | \$443,240.53 | \$347,591.46 | |

2.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017, de las cuentas de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, así como otros ingresos, asimismo se informa sus características significativas:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-----------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 4.2.1.2.00.0000 | APORTACIONES | \$3,732,189,339.34 | \$3,207,594,281.21 | |
| 4.2.1.3.00.0000 | CONVENIOS | \$661,192,977.57 | \$111,336,578.63 | |
| 4.2.2.0.00.0000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$487,941,040.09 | \$545,764,126.20 | |
| | TOTAL | \$4,881,323,357.00 | \$3,864,694,986.04 | |

2.3 Otros Ingresos y Beneficios Varios

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 4.3.9.0.00.0000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$946,730.36 | \$1,813,064.60 | |
| 4.3.9.1.00.0000 | OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$134,485.95 | \$560,055.16 | |
| 4.3.9.2.00.0000 | BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| 4.3.9.3.00.0000 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$0.00 | \$0.00 | |
| 4.3.9.4.00.0000 | DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES | \$0.00 | \$0.00 | |
| 4.3.9.5.00.0000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | |
| 4.3.9.6.00.0000 | UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | \$0.00 | \$0.00 | |
| 4.3.9.9.00.0000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$812,244.41 | \$1,253,009.44 | |
| | TOTAL | \$946,730.36 | \$1,813,064.60 | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

2.4 Gastos y Otras Pérdidas

MONTO TOTAL DE GASTOS 2018 \$ 4,580,874,690.57
MONTO TOTAL DE GASTOS 2017 \$ 3,867,068,101.47

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 más del total de los gastos al 30 de septiembre de 2018 y 2017:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | % | 2017 | % |
|-----------------|--|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| 5.1.1.0.00.0000 | SERVICIOS PERSONALES | \$3,906,132,121.76 | 85.27% | \$3,367,807,781.68 | 87.09% |
| 5.1.1.1.00.0000 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$1,798,256,412.21 | 39.26% | \$1,654,665,244.14 | 42.79% |
| 5.1.1.2.00.0000 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | \$22,723,427.59 | 0.50% | \$20,689,940.98 | 0.54% |
| 5.1.1.3.00.0000 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$469,600,053.41 | 10.25% | \$362,701,726.64 | 9.38% |
| 5.1.1.4.00.0000 | SEGURIDAD SOCIAL | \$333,290,208.59 | 7.28% | \$307,246,691.53 | 7.95% |
| 5.1.1.5.00.0000 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | \$354,258,023.51 | 7.73% | \$287,948,037.84 | 7.45% |
| 5.1.1.6.00.0000 | PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | \$928,003,996.45 | 20.26% | \$734,556,140.55 | 19.00% |
| | TOTAL | \$3,906,132,121.76 | 85.27% | \$3,367,807,781.68 | 87.09% |

3 Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

3.1 Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | NATURALEZA |
|-----------------|---|------------------------|------------------------|------------|
| 3.1.1.0.00.0000 | APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | |
| 3.1.2.0.00.0000 | DONACIONES DE CAPITAL | \$52,320,534.18 | \$10,335,664.70 | |
| 3.1.3.0.00.0000 | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$52,320,534.18 | \$10,335,664.70 | |

3.2 Patrimonio Generado

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | PROCEDENCIA DEL RECURSO |
|-----------------|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3.2.1.0.00.0000 | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | \$301,838,637.32 | -\$212,459.37 | |
| 3.2.2.0.00.0000 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$832,909,326.06 | \$938,854,527.91 | |
| 3.2.3.0.00.0000 | REVALÚOS | \$0.00 | \$0.00 | |
| 3.2.4.0.00.0000 | RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | |
| 3.2.5.0.00.0000 | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | |
| | TOTAL | \$1,134,747,963.38 | \$938,642,068.53 | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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 | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 |
|------------------------|--|-------------------------|------------------------|
| 1.1.1.1.00.0000 | EFFECTIVO | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.2.00.0000 | BANCOS/TESORERÍA | \$121,024,521.42 | \$67,840,610.59 |
| 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) | \$206,099,923.61 | \$0.00 |
| 1.1.1.5.00.0000 | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$480,000.00 | \$570,000.00 |
| 1.1.1.6.00.0000 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.9.00.0000 | OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.0.00.0000 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$327,604,445.03 | \$68,410,610.59 |

4.2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles, e Intangibles

Se detallan adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto total global al 30 de septiembre de 2018 y 2017, y en su caso, el porcentaje de ciertas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidio de capital del sector central.

| CUENTA | ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 2018 | 2017 | % DE ADQUISICION CON SUBSIDIO DEL SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA |
|-----------------|---|------------------|------------------|--|--------------------------------|
| 1.2.3.0.00.0000 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$451,618,491.36 | \$449,709,044.77 | NO APLICA | \$0.00 |
| 1.2.3.1.00.0000 | TERRENOS | \$206,352,004.00 | \$220,789,457.41 | | |
| 1.2.3.2.00.0000 | VIVIENDAS | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.3.3.00.0000 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$243,950,595.73 | \$227,603,695.73 | | |
| 1.2.3.4.00.0000 | INFRAESTRUCTURA | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.3.5.00.0000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.3.6.00.0000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.3.9.00.0000 | OTROS BIENES INMUEBLES | \$1,315,891.63 | \$1,315,891.63 | NO APLICA | \$0.00 |
| 1.2.4.0.00.0000 | BIENES MUEBLES | \$580,825,681.17 | \$593,132,878.14 | NO APLICA | \$0.00 |
| 1.2.4.1.00.0000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$350,496,375.84 | \$360,843,307.18 | | |
| 1.2.4.2.00.0000 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$134,223,863.75 | \$140,667,990.24 | | |
| 1.2.4.3.00.0000 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$12,265,652.42 | \$12,432,234.73 | | |
| 1.2.4.4.00.0000 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$22,039,809.47 | \$19,739,940.47 | | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

| | | | | | |
|-----------------|---|-----------------|-----------------|-----------|--------|
| 1.2.4.5.00.0000 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.4.6.00.0000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$61,753,131.13 | \$59,416,456.96 | | |
| 1.2.4.7.00.0000 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$13,000.00 | \$15,500.00 | | |
| 1.2.4.8.00.0000 | ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$33,848.56 | \$17,448.56 | | |
| | | | | | |
| 1.2.5.0.00.0000 | ACTIVOS INTANGIBLES | \$5,507,157.34 | \$14,991,889.35 | NO APLICA | \$0.00 |
| 1.2.5.1.00.0000 | SOFTWARE | \$0.00 | \$13,274,827.19 | | |
| 1.2.5.2.00.0000 | PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.5.3.00.0000 | CONCESIONES Y FRANQUICIAS | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 1.2.5.4.00.0000 | LICENCIAS | \$5,507,157.34 | \$1,717,062.16 | | |
| 1.2.5.9.00.0000 | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | \$0.00 | \$0.00 | | |

4.3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro.

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:

| DESCRIPCION | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$363,254,576.09 | \$63,361,371.70 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | \$0.00 | \$0.00 |
| Depreciación | \$61,415,938.77 | \$63,573,831.07 |
| Amortización | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en las provisiones | \$0.00 | \$0.00 |
| Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$0.00 | \$0.00 |
| Partidas Extraordinarias | \$0.00 | \$0.00 |
| Otros ingresos y beneficios | \$0.00 | \$0.00 |
| Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación | \$301,838,637.32 | \$ -212,459.37 |

I.II Información Presupuestal

5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables, así como entre los Egresos Presupuestales 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 2018 | Total 2018 | Importe 2017 | Total 2017 |
|--|--------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | \$4,882,713,327.89 | | \$3,866,855,642.10 |
| Más ingresos contables no presupuestarios | | \$0.00 | | \$0.00 |
| Ingresos financieros | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Incremento por variación de inventarios | \$0.00 | | \$0.00 | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

| | | | | |
|--|--------|---------------------------|--------|---------------------------|
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$0.00 | | \$0.00 |
| Productos de capital | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Aprovechamientos de capital | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Ingresos Contables (4=1+2-3) | | \$4,882,713,327.89 | | \$3,866,855,642.10 |

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| Descripción | Importe 2018 | Total 2018 | Importe 2017 | Total 2017 |
|---|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| Egresos Presupuestarios | | \$4,581,726,724.44 | | \$3,843,162,763.86 |
| Menos egresos presupuestarios no contables | | \$68,179,188.17 | | \$39,668,493.46 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$11,171,972.90 | | \$2,896,478.97 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$1,374,014.99 | | \$155,723.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$285,401.76 | | \$4,543.72 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$1,959,929.00 | | \$0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$2,054,269.07 | | \$313,259.00 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | | \$3,498.56 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | | \$6,227,688.00 | |
| Obra pública en bienes de dominio público | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Acciones y participaciones de capital | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Compra de títulos y valores | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Concesión de préstamos | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Otras inversiones financieras | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$6,189,268.41 | | \$17,405,925.75 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$45,144,332.04 | | \$12,661,376.46 | |
| Más Gastos Contables No Presupuestales | | \$67,327,154.31 | | \$63,573,831.06 |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

| | | | | |
|---|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$67,327,154.31 | | \$63,573,831.06 | |
| Provisiones | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Disminución de inventarios | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Otros Gastos | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$0.00 | | \$0.00 | |
| Total de Gasto Contable (4=1-2+3) | | \$4,580,874,690.58 | | \$3,867,068,101.47 |

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
 - * Aavales y Garantías
 - * Juicios
 - * Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
 - * Bienes concesionados o en comodato
- Presupuestarias:
 - * Cuentas de Ingresos
 - * Cuentas de Egresos

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

Cuentas de Orden Contables

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

II Cuentas de Orden Contables

A. Valores

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 |
|-----------------|--|------|--------|--------|
| 7.1.1.0.00.0000 | VALORES EN CUSTODIA | | \$0.00 | \$0.00 |
| 7.1.3.0.00.0000 | INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO | | \$0.00 | \$0.00 |
| 7.1.5.0.00.0000 | INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO | | \$0.00 | \$0.00 |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 | TASA | VENCIMIENTO |
|-----------------|--|------|--------|--------|------|-------------|
| 7.2.1.0.00.0000 | AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | | \$0.00 | \$0.00 | | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

| | | | | | | |
|-----------------|--|--|--------|--------|--|--|
| 7.2.2.0.00.0000 | AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA | | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 7.2.4.0.00.0000 | SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 7.2.5.0.00.0000 | SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA | | \$0.00 | \$0.00 | | |

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017, tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 | TASA | VENCIMIENTO |
|-----------------|--|------|--------|--------|------|-------------|
| 7.3.1.0.00.0000 | AVALES AUTORIZADOS | | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 7.3.3.0.00.0000 | FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR | | \$0.00 | \$0.00 | | |
| 7.3.5.0.00.0000 | FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO | | \$0.00 | \$0.00 | | |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 |
|-----------------|--|------|--------|--------|
| 7.4.1.0.00.0000 | DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN | | \$0.00 | \$0.00 |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

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

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 |
|-----------------|--|------|--------|--------|
| 7.5.1.0.00.0000 | CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | | \$0.00 | \$0.00 |

Los bienes administrados en comodato, al 30 de septiembre de 2018 son 583, con una superficie total de 5,572,094.87 M2

F. Bienes en Concesión o en Comodato

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 |
|-----------------|-----------------------------------|------|--------|--------|
| 7.6.1.0.00.0000 | BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN | | \$0.00 | \$0.00 |
| 7.6.3.0.00.0000 | BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO | | \$0.00 | \$0.00 |

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

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos

| DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 | OBSERVACIÓN |
|--|------|--------|--------|-------------|
| Bienes Arqueológicos Muebles | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Artísticos Muebles | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Artísticos Inmuebles | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Históricos Muebles | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Históricos Inmuebles | | \$0.00 | \$0.00 | |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes | | \$0.00 | \$0.00 | |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

| | | | | |
|-------------------------------|--|--------|--------|--|
| Bienes Históricos Colecciones | | \$0.00 | \$0.00 | |
|-------------------------------|--|--------|--------|--|

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

H. Otras Cuentas de Orden

| DESCRIPCIÓN | TIPO | 2018 | 2017 | OBSERVACIÓN |
|-----------------------|------|--------|--------|-------------|
| Control y Seguimiento | | \$0.00 | \$0.00 | |

III Cuentas de Orden Presupuestario

A. Ingresos

Se informa del monto al 30 de septiembre de 2018 y 2017 de las cuentas de orden presupuestario:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | OBSERVACIÓN |
|-----------------|--|-------------------------|---------------------------|-------------|
| 8.1.1.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$7,312,626,534.00 | \$7,002,457,993.00 | |
| 8.1.2.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$3,222,452,228.58 | \$3,273,136,612.24 | |
| 8.1.3.0.00.0000 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$341,211,536.21 | \$137,534,261.34 | |
| 8.1.4.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$184,912,396.25 | \$3,106,896,744.28 | |
| 8.1.5.0.00.0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$4,246,473,445.38 | \$759,958,897.82 | |
| | TOTAL | \$322,452,228.58 | \$3,273,136,612.24 | |

B. Egresos

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | 2018 | 2017 | OBSERVACIÓN |
|-----------------|---|---------------------------|---------------------------|-------------|
| 8.2.1.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$7,312,626,534.00 | \$7,002,457,993.00 | |
| 8.2.2.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$3,054,040,044.35 | \$3,201,517,065.81 | |
| 8.2.2.1.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$3,019,485,870.49 | \$3,157,945,899.19 | |
| 8.2.2.2.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PRE COMPROMETIDO | \$34,554,173.86 | \$43,571,166.62 | |
| 8.2.2.3.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PREMODIFICADO | \$0.00 | \$0.00 | |
| 8.2.3.0.00.0000 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$394,992,555.52 | \$156,967,661.20 | |
| 8.2.4.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$71,852,320.73 | \$114,745,824.53 | |
| 8.2.5.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$1,319,702.50 | \$10,058,981.33 | |
| 8.2.6.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$172,043,009.69 | \$3,122,241,478.77 | |
| 8.2.7.0.00.0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$4,408,364,012.25 | \$710,862,303.76 | |
| | TOTAL | \$3,019,485,870.49 | \$3,157,945,899.19 | |

Notas de Gestión Administrativa

III Notas de Gestión Administrativa

1 Introducción.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

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.

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

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.

En el caso de los recursos federales vienen etiquetados, es decir, no se pueden gastar más que en los rubros que indican las leyes y documentos normativos correspondientes a cada programa.

3 Autorización e Historia.

Se informara sobre:

La Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro (en adelante la USEBEQ), es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, creado por decreto emitido por el Ejecutivo Estatal, publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La sombra de Arteaga" el 7 de junio de 1992, correspondiente al sector educativo, cuya misión es proporcionar a la niñez del Estado, en cumplimiento del Artículo 3° constitucional, educación preescolar, primaria y secundaria .

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.

Las actividades principales de la USEBEQ son la aplicación, administración y coordinación operativa del sistema de educación básica a cargo de la Secretaría de Educación en el Estado de Querétaro, como lo indica el artículo 2 del DECRETO POR EL QUE SE CREA

EL ORGANISMO DESCENTRALIZADO: "UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION BASICA EN EL ESTADO DE QUERETARO (USEBEQ)".

Para cumplir con su objeto social, la USEBEQ recibe subsidios federales del ramo 33 y subsidios estatales, los cuales 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, así como lo indicado en el artículo 3 del DECRETO POR EL QUE SE CREA EL ORGANISMO DESCENTRALIZADO: "UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION BASICA EN EL ESTADO DE QUERETARO (USEBEQ)",

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley de Ingresos de la Federación
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Código de Comercio
- Código Federal de Procedimientos Civiles
- Código Nacional de Procedimientos Penales
- Código Fiscal de la Federación
- Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo de Personal de la Secretaría de Educación Pública
- Presupuesto de Egresos de la Federación
- Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018
- Programa Sectorial de Educación 2013-2018
- Acuerdo Nacional para la Modernización de la Educación Básica
- Acuerdo número 96, que establece la organización y funcionamiento de las escuelas primarias
- Acuerdo número 97, que establece la organización y funcionamiento de las escuelas secundarias técnicas
- Acuerdo número 98 por el que se establece la organización y funcionamiento de las escuelas de educación secundarias.

La información que soporta el gasto de nómina correspondiente al Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE), se encuentra resguardada en la Secretaría de Educación Pública de acuerdo con los Artículos 26 y 26-A de la Ley de Coordinación Fiscal, Artículo 35 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública y los Lineamientos para el registro presupuestario y contable de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo.

Ordenamientos Estatales:

- Constitución Política del Estado de Querétaro
- Ley de Educación del Estado de Querétaro
- Ley de la Administración Pública Paraestatal
- Ley de Adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro
- Ley Orgánica del Tribunal de lo Contencioso -Administrativo del Estado de Querétaro
- Ley de enjuiciamiento de lo contencioso-administrativo del Estado de Querétaro
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro
- Ley que aprueba la incorporación del Estado y sus Municipios a la Coordinación en Materia Federal de los Derechos
- Ley de Derechos Humanos del Estado de Querétaro
- Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro
- Ley de Procedimientos Administrativos del Estado y Municipios Página
- Ley de Planeación del Estado de Querétaro
- Código Fiscal del Estado de Querétaro
- Ley de Entrega - Recepción del Estado de Querétaro
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- Ley de los Trabajadores del Estado de Querétaro
- Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro
- Ley de Hacienda del Estado de Querétaro
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Querétaro
- Ley de Ingresos del Estado de Querétaro
- Ley de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes del Estado de Querétaro
- Ley de Expropiación del Estado de Querétaro
- Ley de Archivos del Estado de Querétaro
- Ley de Derechos y Cultura de los Pueblos y Comunidades Indígenas del Estado de Querétaro
- Ley de Fiscalización Superior del Estado
- Ley del Deporte del Estado de Querétaro
- Ley de Profesiones del Estado de Querétaro
- Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Querétaro
- Ley de Factor de Cálculo del Estado de Querétaro
- Código de Procedimientos Penales del Estado de Querétaro

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

- Código Civil del Estado de Querétaro
- Código de Procedimientos Civiles del Estado de Querétaro
- Código Penal del Estado de Querétaro
- Reglamento de la Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro
- Reglamento Interior de USEBEQ
- Decreto por el que se crea el Organismo Descentralizado "Unidad de Servicios para la Educación Básica en el Estado de Querétaro (USEBEQ)"
- Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro
- Convenio que de conformidad con el Acuerdo Nacional para la Modernización de la Educación Básica celebran el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo Estatal del Estado Libre y Soberano de Querétaro
- Lineamientos para la entrega recepción administrativa del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- Ley para Prevenir y Eliminar toda forma de Discriminación en el Estado de Querétaro
- Ley de Igualdad Sustantiva entre Mujeres y Hombres del Estado de Querétaro
- Ley de Participación Ciudadana del Estado de Querétaro
- Ley de Mejora Regulatoria del Estado de Querétaro
- Acuerdo que establece las normas y criterios para la recepción, registro, control, análisis y verificación de la manifestación de bienes de los servidores públicos del Estado de Querétaro
- Normas de Control Interno del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
- Guía para la Aplicación de las Normas de Control Interno del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro

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

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado, en la ley que les da origen o en el decreto de su creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

Los organismos públicos estatales descentralizados, no efectuarán retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA), de conformidad con el Artículo 3o, tercer párrafo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA).

Los organismos públicos estatales descentralizados deberán aplicar contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece la Ley de Hacienda del Estado de Querétaro en el Artículo 49-B, correspondiente al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

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

f) Estructura organizacional básica.

La USEBEQ tiene como estructura derivada del decreto de creación la siguiente:

- 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 USEBEQ aplica la normatividad que establece el CONAC, así como el CACQRO, al establecer un sistema que registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generará estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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 USEBEQ aplica la normatividad que establece el CONAC, así como el CACQRO, relativa al reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera que establece la CONAC, teniendo como base las Guías de cumplimiento emitidas por el mismo CONAC

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).

La USEBEQ en lo relativo a la contabilidad no aplica de manera supletoria ninguna normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental; tampoco las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee); ni las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), toda vez que solo se aplican los acuerdos y lineamientos que ha sido emitidos por la CONAC.

Por lo anterior no ha surgido la necesidad de informar su aplicación, al secretario técnico del CONAC, a efecto de que se analice, se proponga y, en su oportunidad, se emita la normatividad correspondiente, tal como lo indica el MARCO CONCEPTUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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.

La USEBEQ ya ha venido presentando la información financiera con anterioridad por lo que no es necesario mencionar ninguno de los puntos aquí mencionados

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.

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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 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.

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% |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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.

Se realiza el resguardo de bienes muebles e intangibles del personal responsable de cada área, se cuenta con un área encargada del control patrimonial que verifica y emite dichos resguardos

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

a. Inversiones en valores.

No aplica.

b. Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica.

c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

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

No aplica.

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Se deberá informar:

a. Por ramo administrativo que los reporta.

No aplica

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

No aplica.

10 Reporte de la Recaudación.

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

Los recursos estatales se reciben conforme a la calendarización de ingresos por cada ejercicio fiscal, lo correspondiente a los recursos federales, cada programa o fondo tiene sus propios tiempos y calendarios.

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

No aplica.

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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 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 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.

Se tiene implementado un sistema base al GRP (Sistema de información gubernamental REGER), y durante 2017 se realizaron cambios en Manuales y Procedimientos para que se adecuen a la operación actual.

En el mes de junio de 2016 se realizó una autoevaluación de control interno de conformidad con las Normas de Control Interno del poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, se formalizó la Matriz de Riesgos Institucional derivada de la evaluación, está en trámite la elaboración del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos y se formalizado el Programa de Trabajo de Control Interno Institucional.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se tiene implementado un sistema base al GRP (Sistema de información gubernamental REGER), y durante 2017 se realizaron cambios en Manuales y Procedimientos para que se adecuen a la operación actual y los estados financieros son revisados cada año por un despacho externo de auditores, no obstante, se cuenta con un Órgano Interno de Control que se encarga entre otras de vigilar el desempeño financiero desde el punto de vista normativo.

Adicionalmente se tienen establecidos indicadores para medir y evaluar el cumplimiento de los objetivos mediante el Programa Operativo Anual, el cual es retroalimentado mediante reportes de los avances de las áreas educativas a la Dirección de Planeación Educativa.

En cuanto a los programas federales las reglas de operación indican los reportes que permitan medir los avances físico y financieros de los programas y son enviados a la SEP.

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 periodo 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

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

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 2018:

| Mes | Importe | Mes | Importe | Mes | Importe | Mes | Importe |
|------------|-----------------|---------|-----------------|-------|-----------------|--------|----------------|
| Enero | \$ 1,786,069.14 | Febrero | \$ 1,964,513.44 | Marzo | \$ 1,945,097.96 | Abril | \$1,756,112.98 |
| Mayo | \$ 1,809,541.24 | Junio | \$ 1,862,969.50 | Julio | \$ 1,978,618.30 | Agosto | \$1,799,465.13 |
| Septiembre | \$0.00 | | | | | | |

Siendo el importe acumulado durante 2018 de \$ 14,902,387.69

1) No se registró la Nómina de la Universidad Pedagógica Nacional del mes de septiembre de 2018, debido a que el cierre del mes, no se contaba con los oficios de la Federación.

16 Partes Relacionadas.

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

No aplica.

17 Integración Recursos FONE

Recursos FONE al 30 de septiembre 2018

Momentos:

Devengado Según Oficios:

| Mes | Monto | Mes | Monto | Mes | Monto | Mes | Monto |
|------------|------------------|---------|------------------|-------|------------------|--------|------------------|
| Enero | \$365,388,936.80 | Febrero | \$376,150,114.82 | Marzo | \$520,706,116.84 | Abril | \$370,725,458.35 |
| Mayo | \$500,991,550.86 | Junio | \$528,081,432.99 | Julio | \$584,064,141.84 | Agosto | \$380,880,765.07 |
| Septiembre | \$0.00 | | | | | | |

Siendo el importe acumulado durante 2018 de \$ 3,626,988,517.57

Pagado Según Oficios:

| Mes | Monto | Mes | Monto | Mes | Monto | Mes | Monto |
|------------|------------------|---------|------------------|-------|------------------|--------|------------------|
| Enero | \$253,701,849.32 | Febrero | \$368,947,776.74 | Marzo | \$511,155,140.82 | Abril | \$380,701,834.85 |
| Mayo | \$488,924,864.85 | Junio | \$497,806,075.74 | Julio | \$559,957,813.93 | Agosto | \$403,007,739.70 |
| Septiembre | \$0.00 | | | | | | |

Siendo el importe acumulado durante 2018 de \$ 3,464,203,095.95

1) No se registró la Nómina FONE del mes de septiembre de 2018, debido a que el cierre del mes, no se contaba con los oficios de la Federación.

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

| | |
|------------------------|--------------------------|
| Cuenta 1.1.2.3.20.0000 | \$ 162,785,421.66 |
| Cuenta 1.1.2.3.30.0000 | \$ 3,328,850.88 |
| Total | \$ 166,114,272.54 |

UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACIÓN BÁSICA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018

18 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

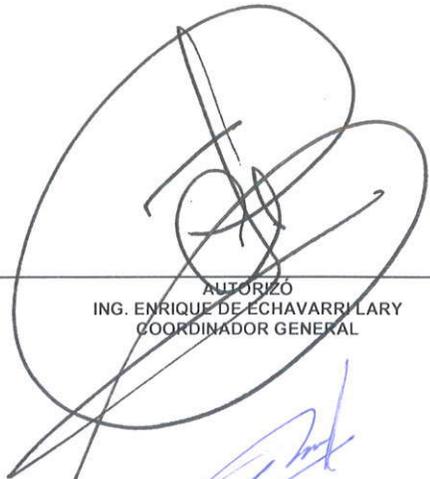
La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir la siguiente leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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



AUTORIZÓ
ING. GILBERTO ALVARA DEJO GARCIA
SUBCOORDINADOR DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



ELABORÓ
C.P. RAMÓN VALDEMIR MANDUJANO HERNÁNDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS FINANCIERO



AUTORIZÓ
ING. ENRIQUE DE ECHAVARRI LARY
COORDINADOR GENERAL



REVISÓ
LIC. RICARDO SALVADOR BACA MUÑOZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN