

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL NOMBRE DEL ENTE

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifra en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2023:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Ortiz Pichardo María de los Ángeles (Caja General)	FONDOS FIJOS	\$200,000.00
Elías Solís Juanita (Comunicación Social)	FONDOS FIJOS	\$10,000.00
Quintanar Mejía Irene (Coordinación General)	FONDOS FIJOS	\$30,000.00
Andrade Cruz María Dolores (Depto. de Extraescolar)	FONDOS FIJOS	\$30,000.00
0445776651 BBVA Bancomer Pago Cheques de Nomina	CUENTA BANCARIA	\$2,676,173.15
0157747373 BBVA Bancomer Subsidio Estatal	CUENTA BANCARIA	\$22,657.35
0157747136 BBVA Bancomer Ingresos Propios	CUENTA BANCARIA	\$1,442,555.66
198433216 BBVA Bancomer Mov temp Reintegros Nomina	CUENTA BANCARIA	\$385,292.57
0107789238 BBVA Bancomer Depositos Pension Alimenticia FONE	CUENTA BANCARIA	\$42,136.92
0117090439 F21 Recurso Estatal Part. Federales	CUENTA BANCARIA	\$48.82

0118120765 F22 Rec. Est. Part. Federales 2022	CUENTA BANCARIA	\$43,946.54
0119493867 FF Equip. de Computo Escuelas del Marques	CUENTA BANCARIA	\$1,605.68
0119754008 FF F23 Participaciones Federales 2023	CUENTA BANCARIA	\$378,575.92
0119874917 FF W21 Programa Nacional de Ingles 2023	CUENTA BANCARIA	\$2,345,699.75
0119943498 FFW38 Prog. Contigo Escuelas de Tiempo Completo 2023	CUENTA BANCARIA	\$157,126.45
0120531693 FFE23 Servicio Auditoria Externa	CUENTA BANCARIA	\$4.60
0120617016 FF M23 Participaciones Equipamiento	CUENTA BANCARIA	\$219.70
0121557157 FF Contigo Esc. Tiempo Completo 2023	CUENTA BANCARIA	\$244,805.63
0019678032 Banorte Pago Nomina Estatal	CUENTA BANCARIA	\$16,562.77
65504718100 Santander Pago Nomina Estatal	CUENTA BANCARIA	\$70,878.71
276109220108 FF 01E Economias Serv. Pers. Años Anteriores	CUENTA BANCARIA	\$12,398.41
276109220111 FF W34 Prog. Desarrollo Prof. Docente 2023	CUENTA BANCARIA	\$170,977.52
276109220110 FF W25 Prog. Fort. Educ. Especial 2023	CUENTA BANCARIA	\$1,626,611.32
TOTAL		\$9,908,277.47

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2023:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
		\$0.00	
TOTAL		\$0.00	

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2023 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:

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

(Pesos)

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

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2023 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$11,197.50	DEVENGADO PENDIENTE DE PAGO FONE DICIEMBRE 2023 \$0.00 GASTO A COMPROBAR 2023 \$11,197.50
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$ 0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$604,301.99	SUBSIDIO AL EMPLEO \$393,420.72 Y SAT \$273,708.61
Sub-Total	\$615,499.49	

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

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

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

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

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 0.00	
DEUDORES DIVERSOS	\$ 0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$615,499.49	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2023 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	\$ 0.00	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	\$ 0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	\$ 0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

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

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

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO	IMPORTE
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES				\$ 0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS				\$ 0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN				\$ 0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO				\$ 0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS				\$ 0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS				\$ 0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD				\$ 0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO				\$ 0.00
ALMACEN GENERAL				\$21,692,321.55

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2023 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		\$14,555,170.78	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		\$ 0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		\$ 0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$14,555,170.78	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		\$ 0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		\$ 0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		\$ 0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		\$ 0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		\$ 0.00	
TOTAL		\$14,555,170.78	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2023 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

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

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-\$ 290,620,820.49	-\$ 289,791,758.40	Lineal	10%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-\$137,132,200.70	-\$136,570,845.94	Lineal	10%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-\$13,639,953.79	-\$13,628,291.31	Lineal	20%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso
EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$24,026,504.37	-\$23,895,160.75	Lineal	20%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso

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

EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00	Lineal	10%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-\$49,847,356.81	-\$49,490,434.63	Lineal	10%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	Lineal	10%	No contamos con elementos para estimar la vida útil por lo que utilizamos los parámetros por el CONAC. Valor de desecho igual a cero.	En condiciones físicas adecuadas para su uso
TOTAL	\$515,266,836.16	\$513,376,491.03				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS						
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-\$77,524,630.55	-\$76,083,915.97	LINEAL	3.3%	VALOR CATASTRAL POR EL % DE DEPRECIACIÓN	EL VALOR CATASTRAL VIGENTE EN 2016 APLICABLE A LOS INMUEBLES QUE SE TENÍAN A ESA FECHA, PARA LOS INMUEBLES

						ADQUIRIDOS EN FECHAS POSTERIORES, SE RECONOCEN AL VALOR CATASTRAL DE LA FECHA DE ADQUISICIÓN O VALOR AVALÚO
INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00				
TOTAL	\$77,524,630.55	\$76,083,915.97				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2023, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	\$0.00		\$32,642.40	-\$16,043.71		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00		\$0.00	\$0.00		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00		\$0.00	\$0.00		
LICENCIAS	\$0.00		\$5,313,908.19	-\$5,340,719.26		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00		\$0.00	\$0.00		
TOTAL	\$0.00		\$5,346,550.59	-\$5,356,762.97		

- Estimaciones y Deterioros**

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

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

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

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

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2023 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$ 0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$42,136.92	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 353,327.76	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	\$0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 498,381.95	
Sub-Total	\$ 893,846.63	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	\$0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	\$0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

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

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

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	\$0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 893,846.63	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2023 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	\$0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	\$0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	\$0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	\$0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

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

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	\$0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	\$0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2023 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

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

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

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al de 31 de diciembre del 2023. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

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

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2023 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	\$0.00	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	\$0.00	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	\$0.00	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	\$0.00	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	\$0.00	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	\$0.00	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	\$0.00	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	\$0.00	
RECARGOS DE IMPUESTOS	\$0.00	
MULTAS DE IMPUESTOS		
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	\$0.00	
APORTACIÓN DE MEJORAS	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	\$0.00	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	\$0.00	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	\$0.00	

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

SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	\$0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	\$0.00	
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	\$0.00	
RECARGOS DE DERECHOS	\$0.00	
MULTA DE DERECHOS	\$0.00	
ARRENDAMIENTO	\$0.00	
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	\$0.00	
OTROS PRODUCTOS	\$0.00	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	\$2,880.94	
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	\$0.00	
OTROS INTERESES	\$0.00	
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$0.00	
MULTAS	\$0.00	
INDEMNIZACIONES	\$0.00	
REINTEGROS	\$0.00	
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	\$0.00	
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	\$0.00	
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	\$0.00	
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	\$0.00	
OTROS APROVECHAMIENTOS	\$0.00	

INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$ 777,162.64	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$0.00	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	\$0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	\$0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	\$0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	\$0.00	
TOTAL	\$ 780,043.58	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2023, y cualquier característica significativa.

CONCEPTO	TIPO	MONTO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
PRODUCTOS		\$2,880.94	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		\$777,162.64	
APORTACIONES		\$8,564,218,864.67	FONE RAMO 33
CONVENIOS		\$24,910,760.00	PROGRAMAS FEDERALES DEL RAMO 11
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		\$1,511,164,086.42	SUBSIDIO ESTATAL (PARTICIPACIONES)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$93,916.99	
TOTAL		\$ 10,101,167,671.66	

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2023, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$0.00		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		\$0.00		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		\$0.00		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		\$0.00		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		\$0.00		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		\$0.00		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$ 93,916.99		
TOTAL		\$ 93,916.99		

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 más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2023:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS		
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$3,412,619,100.38	33.79%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$30,611,830.92	0.30%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,550,425,692.33	15.35%
SEGURIDAD SOCIAL	\$741,933,817.93	7.35%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$826,531,413.06	8.18%
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$2,272,992,650.46	22.51%

III) **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2023:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	\$ 0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	\$0.00	
Bienes Muebles	\$0.00	
Bienes Intangibles	\$0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	\$445,434,571.39	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	\$324,761,400.55	
Bienes Muebles	\$120,673,170.84	
Bienes Intangibles	\$0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	\$0.00	
Bienes Muebles	\$0.00	
Bienes Intangibles	\$0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2023 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$1.639,195.19	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$358,433,380.78	

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

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$9,638,277.47	\$0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$13,434,484.67
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$270,000.00	\$250,000.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$9,908,277.47	\$13,684,484.67

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2023 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de agosto del 2023 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	NO APLICA	\$0.00
Bienes Muebles	\$25,346,929.22	NO APLICA	\$0.00

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

(Pesos)

	2023	DICIEMBRE 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 1,639,195.19	-\$ 55,245,573.10
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 19,931,538.49	\$ 59,766,129.00
Depreciación	\$42,850,533.43	\$ 59,759,601.00
Amortización	\$ 6,492.57	\$ 6,528.00
Incrementos en las provisiones	-\$43,307,138.36	\$ 0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ 0.00	\$ 0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$19,931,528.49	\$ 0.00
Partidas extraordinarias	\$ 0.00	\$ 59,766,129.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 21,570,723.68	\$4,520,555.80

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 10,101,167,671.66
2. Más ingresos contables No Presupuestarios		\$ 0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00	
2.2 Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ 0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 10,101,167,671.66

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$10,095,844,717.68
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$39,623,379.57
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$25,118,704.95	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$111,244.42	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$15,019.68	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$101,960.17	

2.9 Activos Biológicos	\$0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00	
2.11 Activos Intangibles	\$0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$14,276,450.35	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$43,307,138.37
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$43,307,138.37	
3.2 Provisiones	\$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00	
3.6 Otros Gastos	\$0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$10,099,528,476.47
---	--	----------------------------

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

Cuentas de orden contables

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

(Pesos)

A. Valores:

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

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2023, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		\$0.00		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		\$0.00		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		\$0.00		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		\$0.00		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2023, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		\$0.00		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		\$0.00		
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno		\$0.00		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		\$0.00

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		\$0.00	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2023, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en concesión o en comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		\$0.00	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		\$0.00	

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		\$0.00	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		\$0.00	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		\$0.00	
Bienes Artísticos Muebles		\$0.00	
Bienes Artísticos Inmuebles		\$0.00	
Bienes Históricos Muebles		\$0.00	
Bienes Históricos Inmuebles		\$0.00	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		\$0.00	
Bienes Históricos Colecciones		\$0.00	

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		\$0.00	

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2023 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	\$9,067,772,116.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,033,395,555.66	
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	\$10,101,167,671.66	
Total	\$0.00	

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$9,068,272,116.00	
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$5,822,953.98	
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$5,822,953.98	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,033,395,555.66	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$10,095,844,717.68	
Total	\$5,822,953.98	

c) 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.

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.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- 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.
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j. Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera.
- b. Pasivos en moneda extranjera.
- c. Posición en moneda extranjera.
- d. Tipo de cambio.
- e. Equivalente en moneda nacional.

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.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- a. Inversiones en valores.
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

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

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.

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.

Notas a los Estados Contables

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 2023:

Mes	Importe	Mes	Importe	Mes	Importe	Mes	Importe
Enero	\$2,738,650.43	Febrero	\$2,611,314.77	Marzo	\$2,611,314.7	Abril	\$2,321,917.78
Mayo	\$2,674,218.91	Junio	\$2,656,125.83	Julio	\$2,838,455.31	Agosto	\$2,730,617.57
Septiembre	\$2,753,030.43	Octubre	\$2,500,908.87	Noviembre	\$3,160,486.84	Diciembre	\$8,529,827.40

Siendo la suma de la tabla anterior el importe total acumulado durante 2023 de \$38,126,868.91

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.

La Unidad de Servicios Básicos para el Estado de Querétaro no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Integración Recursos FONE

Recursos FONE al 31 de diciembre de 2023

Momentos:

Devengado Según Oficios:

Mes	Monto	Mes	Monto	Mes	Monto	Mes	Monto
Enero	\$ 512,972,496.78	Febrero	\$448,863,556.25	Marzo	\$808,890,834.49	Abril	\$239,201,784.63
Mayo	\$588,318,024.19	Junio	\$437,671,162.18	Julio	\$745,719,605.26	Agosto	\$778,007,770.42
Septiembre	\$524,008,709.43	Octubre	\$683,753,502.31	Noviembre	\$719,440,037.87	Diciembre	\$1,775,909,198.37

Siendo la suma de la tabla anterior el importe total acumulado durante 2023 de \$ 8,262,756,682.19

Mes	Monto	Mes	Monto	Mes	Monto	Mes	Monto
Enero	\$371,506,105.93	Febrero	\$452,743,004.26	Marzo	\$ 722,572,740.31	Abril	\$356,445,741.03
Mayo	\$548,786,806.26	Junio	\$448,699,147.24	Julio	\$695,611,554.72	Agosto	\$742,853,093.44
Septiembre	\$603,843,636.58	Octubre	\$631,458,866.46	Noviembre	\$732,270.682.01	Diciembre	\$1,955,965,303.95

Siendo la suma de la tabla anterior el importe total acumulado durante 2023 \$ 8,262,756,682.19

El devengado pendiente de pago al mes de diciembre de 2023 es por la cantidad de \$0.00

El registro Contable y Presupuestal del ejercicio del gasto correspondiente al Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE), se realiza de conformidad con los Lineamientos para el registro presupuestario y contable de los recursos del Fondo de Aportaciones para la

Nómina Educativa y Gasto Operativo, en específico con el numeral 2.4 "Registro del Egreso Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado por concepto de Servicios Personales, el cual dice:

La entidad federativa deberá registrar simultáneamente como egreso comprometido, devengado ejercido y pagado, **el importe que le comunique la Secretaría de Educación Pública (Federal) relativa al "Informe del ejercicio de los recursos del FONE"**. El registro contable se realiza de forma automática afectando las cuentas de resultados correspondientes al gasto por servicios personales.

Integración Recursos FONE "Gasto Corriente y Gastos de Operación"

Ministración	Enero Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/11/2023	Febrero Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/119/2023	Marzo Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/190/2023	Abril Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/323/2023	Mayo Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/382/2023	Junio Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/511/2023
Gasto Corriente	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00
Gasto de Operación	\$16,056,707.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00
Total	\$17,775,332.00	\$17,740,020.00	\$17,740,020.00	\$17,740,020.00	\$17,740,020.00	\$17,740,020.00

Ministración	Julio Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/633/2023	Agosto Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/748/2023	Septiembre Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/868/2023	Octubre Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/986/2023	Noviembre Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/1126/2023	Diciembre Oficio SEP/UR-414-021/CGEE/OEEQRO/1250/2023
Gasto Corriente	\$2,576,380.00	\$860,869.00	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00	\$1,718,625.00	\$5,982,484.00
Gasto de Operación	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$16,021,395.00	\$22,298,324.00
Total	\$18,597,775.00	\$16,882,264.00	\$17,740,020.00	\$17,740,020.00	\$17,740,020.00	\$28,280,808.00

Siendo el importe acumulado a 2023 por \$223,461,928.26 los cuales coinciden con los oficios de ministraciones remitidos por la Coordinación General de Enlace Educativo de recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gastos Operativo "FONE".

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Lic. Irene Quintanar Mejía
Coordinadora General de la USEBEQ

Ing. Juan Carlos Martínez García
Subcoordinador de Gestión
Administrativa de la USEBEQ