

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL QUERÉTARO

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 2015, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2015:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
B04 BANAMEX CTA.5095 40401	MONEDA NAL	132,107.60
B11 HSBC CTA.2670070354 OO9999	MONEDA NAL	1,589,773.85
B05 SERFIN SANTANDER CTA.50066521-4	MONEDA NAL	264,216.67
B44 BANORTE CTA.568002318	MONEDA NAL	229,608.91
BANORTE CTA. 664-00005-9	MONEDA NAL	1,325.45
168 BBVA BANCOMER CTA.048114301-8	MONEDA NAL	735,668.44
112 BANORTE CTA.013375763-5	MONEDA NAL	36,402.70
B63 BANORTE CTA.568-01312-3	MONEDA NAL	734,790.75
134 HSBC CTA.401838481-8	MONEDA NAL	188,234.12
148 HSBC CTA.700126428-2	MONEDA NAL	3,121.15



151 HSBC CTA.401977460-3	MONEDA NAL	42,835.81
169 HSBC CTA.401911045-1	MONEDA NAL	1,476,785.07
152 SANTANDER CTA.51908071670	MONEDA NAL	297,277.10
C22 SANTANDER CTA.65501639891	MONEDA NAL	203.00
C45 SANTANDER CTA.6550189125-9	MONEDA NAL	1,200.00
B70 BANORTE CTA.0525463269	MONEDA NAL	4,097,100.10
B71 BANORTE CTA.0525463250	MONEDA NAL	9,684,036.37
B72 BANORTE CTA.0525463241	MONEDA NAL	434,702.01
B69 BBVABANCOMER CTA.0153570983	MONEDA NAL	-11,616,739.72
B76 SANTANDER CTA.4913270000212172	MONEDA NAL	12,509.24
B77 SANTANDER CTA.4913270000212180	MONEDA NAL	473,867.92
C68 BANORTE CTA.053436811-5	MONEDA NAL	188,900.41
D02 BANORTE CTA.0531961823	MONEDA NAL	-18,178,234.93
D03 BANORTE CTA.0531961896	MONEDA NAL	-10,131,014.25
D04 BANORTE CTA.0531961908	MONEDA NAL	-2,889,153.58
C71 BANORTE 0536613341	MONEDA NAL	2,407,297.84
D08 BANCO DEL BAJIO CTA.252767901017	MONEDA NAL	258,150.95
E01 SANTANDER CTA.49132700002463974	MONEDA NAL	145,750.15
CI1 BANORTE CTA.0590133225	MONEDA NAL	19,899.81
BA1 BANORTE CTA.0588409169	MONEDA NAL	891,695.37
D25 SANTANDER CTA.65-502432039	MONEDA NAL	-63,712.63
E02 SANTANDER CTA.4913270000270659	MONEDA NAL	920.92
CK4 BANORTE CTA.0622120984	MONEDA NAL	21,563.33
CL5 IXE CTA.1505112-9	MONEDA NAL	44,097.23
CL7 IXE CTA.1505109-9	MONEDA NAL	26,036,705.13
D36 HSBC CTA.4041695891	MONEDA NAL	4,855,658.56
CL8 IXE CTA.1513109-2	MONEDA NAL	123,002.51
CL9 IXE CTA.1506028-4	MONEDA NAL	631.16
D32 BBVABANCOMER CTA.0171894420	MONEDA NAL	15,219.58
D33 BBVABANCOMER CTA.0171924095	MONEDA NAL	1,662,680.97

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

D37 IXE CTA.1538147-1	MONEDA NAL	14.01
CM3 IXE CTA.1557148-3	MONEDA NAL	387,137.05
CM4 IXE CTA.1541506-6	MONEDA NAL	127,921.47
CM7 IXE CTA.1592198-0	MONEDA NAL	22,582.25
B73 BANORTE CTA.0663296855	MONEDA NAL	78,273.53
CM15 IXE CTA.16042255	MONEDA NAL	15,697.73
CM24 IXE CTA.1637829-6	MONEDA NAL	9,465.52
CM26 IXE CTA.1637775-3	MONEDA NAL	29,017.39
C100 BANORTE CTA.0685160417 FAM 2011	MONEDA NAL	334.97
CM30 IXE CTA.1654074-3	MONEDA NAL	1,221.10
CM31 IXE CTA.1654072-7	MONEDA NAL	48,453.23
CM32 IXE CTA.1660627-2	MONEDA NAL	454.92
D45 IXE CTA.1677378-0	MONEDA NAL	-0.01
CM36 IXE CTA.1676919-8	MONEDA NAL	2,948.77
CM39 IXE CTA.1682214-5	MONEDA NAL	50,463.67
CM50 IXE CTA.1698145-6	MONEDA NAL	3,339,773.40
D47 IXE CTA.1696973-1	MONEDA NAL	0.01
CM53 IXE CTA.1712307-0	MONEDA NAL	123,626.73
CM54 IXE CTA.1718305-7	MONEDA NAL	210,159.16
CM55 BANORTE CTA.0822383217	MONEDA NAL	37,588.69
BA2 SANTANDER CTA.60-54520353-5	MONEDA NAL	504,250.19
BA3 BANORTE CTA.0821517033	MONEDA NAL	1,807,819.80
BA4 HSBC CTA.4044492726	MONEDA NAL	-13,933.44
CM67 BANORTE CTA.082238010-4	MONEDA NAL	34,930.10
BANORTE CTA.082022847-1 FOPER FCN	MONEDA NAL	129,934.37
BANORTE CTA.082022849-9 FOPER FIN	MONEDA NAL	124,380.37
BANORTE CTA.082022851-0 FOPER FQU	MONEDA NAL	57,248.70
BANORTE CTA.082022854-7 FOPER DRE	MONEDA NAL	102,937.16
CM70 IXE CTA.1733159-5	MONEDA NAL	47,367.00
C101 IXE CTA.1733409-8	MONEDA NAL	-48,556,478.99



C102 IXE CTA.1733406-3	MONEDA NAL	-48,175,946.42
C103 IXE CTA.1741052-5 FAM 2012	MONEDA NAL	-650,498.94
BANORTE CTA.083483950-2 FOFI UAQ 2012	MONEDA NAL	24,386.32
CM71 IXE CTA.1741446-6	MONEDA NAL	1.16
D48IXE CTA.1750166-0	MONEDA NAL	-0.04
D49 IXE CTA.1750168-7	MONEDA NAL	3,236.22
CM75 IXE CTA.1761494-5	MONEDA NAL	136,593.90
CM76 IXE CTA.1770272-0	MONEDA NAL	886,317.28
CM77 BANORTE CTA.084809637-5	MONEDA NAL	43,875.22
CM78 BANORTE CTA.084923372-0	MONEDA NAL	236,532.32
CM79 BANORTE CTA.083632830-9	MONEDA NAL	194,075.94
CM80 IXE CTA.1781483-9	MONEDA NAL	205,023.92
CM81 IXE CTA.1781757-9	MONEDA NAL	269,977.97
C104 IXE CTA.1785890-9 MEJORAMIENTO DE LA EDUC. FAM 2012	MONEDA NAL	75,252.46
D52 IXE CTA.1787069-0	MONEDA NAL	233,160.75
D53 IXE CTA.1787072-0	MONEDA NAL	3,102.91
CM83 IXE CTA.1787866-7	MONEDA NAL	1,442,720.81
CM84 IXE CTA.17876996-2	MONEDA NAL	41,408.76
CM85 IXE CTA.1787796-2	MONEDA NAL	0.00
CM88 IXE CTA.1785546-2	MONEDA NAL	294,383.60
CM89 IXE CTA.1785894-1	MONEDA NAL	403,200.02
CM90 BANORTE CTA.084519015-1	MONEDA NAL	47,017.62
CM91 IXE CTA.1786728-2	MONEDA NAL	1,596,229.92
CM105 BANORTE CTA.0859303136	MONEDA NAL	110.30
BA12 HSBC CTA.4000693622	MONEDA NAL	61,961,798.95
D54 IXE CTA.1819032-4	MONEDA NAL	16,895.64
BA13 BANORTE CTA.088343998-2 FOPER 13	MONEDA NAL	696,267.74
BANAMEX CTA.5095 9443-9	MONEDA NAL	-48,148.70
C105 IXE CTA.1819426-5 FAM 2013	MONEDA NAL	-22,800,704.09
C106 IXE CTA.1820167-9 MEJORAMIENTO DE LA EDUC. FAM 2013	MONEDA NAL	-2,805,848.57

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

D55 BANORTE CTA.0888150330	MONEDA NAL	1.00
BA14 BANORTE CTA.0888190886	MONEDA NAL	45.98
CM115 IXE CTA.1802073-9	MONEDA NAL	76,809.53
CM117 BANORTE CTA.0892762981	MONEDA NAL	72,348.24
D56 IXE CTA.1819419-2	MONEDA NAL	1,752.47
D57 IXE CTA.1820577-1	MONEDA NAL	5,377.89
C107 BANORTE CTA.0820228659 CONSTRUCCION AMAZCALA 2A. ETA	MONEDA NAL	581,176.85
CM118 IXE CTA.1815616-9	MONEDA NAL	150,754.67
BA15 BANORTE CTA.0835685706	MONEDA NAL	30.34
C108 IXE CTA.08001394313 GEQ-UAQ FAC. FILOSOFIA	MONEDA NAL	113,023.03
BA16 BANORTE CTA.0849640195	MONEDA NAL	500,253.07
BA17 SANTANDER CTA.65-50375304-0	MONEDA NAL	-5,517,222.35
BA18 BANORTE CTA.0887645370	MONEDA NAL	206,864.02
CM120 BANORTE CTA.0203550739	MONEDA NAL	34,444.70
CM122 IXE CTA.8001394340	MONEDA NAL	410,748.81
CM123 IXE CTA.1812401-1	MONEDA NAL	41,734.14
BA19 BANORTE CTA.0873901378	MONEDA NAL	485,912.79
D58 IXE CTA.0207824643	MONEDA NAL	0.01
BA20 IXE CTA.0207824607	MONEDA NAL	0.20
CM125 IXE CTA.0213220246	MONEDA NAL	3,790,845.67
CM127 BANORTE CTA.0207670082	MONEDA NAL	340,783.84
BA21 IXE CTA.0217027078	MONEDA NAL	-28,332,269.77
CM129 BANORTE CTA.022023160-6	MONEDA NAL	2,169,513.30
CM130 BANORTE CTA. 0224382579	MONEDA NAL	1,159.90
C109 IXE CTA.021027162	MONEDA NAL	-1,435,437.76
C111 IXE CTA.021027144	MONEDA NAL	-3,576,210.05
C112 IXE CTA.0217027135	MONEDA NAL	-870.00
C116 IXE CTA.021027126	MONEDA NAL	81,502.27
CM131 IXE CTA.020357714-7	MONEDA NAL	19,837.78
CM132 BANORTE CTA.0226839303	MONEDA NAL	96,579.61



CM133 BANORTE CTA.0219602330	MONEDA NAL	172,142.33
CM134 BANORTE CTA.0227868579	MONEDA NAL	697,013.87
CM135 BANORTE CTA.0231932570	MONEDA NAL	1,102,615.11
CM141 BANORTE 0236468926	MONEDA NAL	460,020.30
CM142 BANORTE 0236470554	MONEDA NAL	607,809.99
C117 IXE CTA.0217027108	MONEDA NAL	17,966,299.64
BA 22 SCOTIABANK 0354585283	MONEDA NAL	752,388.26
BA23 IXE/BANORTE 0237501325	MONEDA NAL	76,104.76
D60 IXE/BANORTE 0237501222	MONEDA NAL	203,087.63
CM143 BANCOMER 0196720765	MONEDA NAL	406,079.00
CM 144 IXE-BANORTE 00244861335	MONEDA NAL	1,075,377.64
CM 145 IXE-BANORTE 00244861326	MONEDA NAL	100,805.36
CM 146 IXE-BANORTE 00244861296	MONEDA NAL	552,405.84
CM147 BANORTE CTA 0252906839	MONEDA NAL	92,627.38
CM148 BANORTE CTA 0256201073	MONEDA NAL	0.49
CM149 BANORTE CTA 0256203657	MONEDA NAL	0.62
CM150 BANCO MULTIVA CTA 00004368107	MONEDA NAL	1,747,678.18
D61 IXE/BANORTE 0222703938	MONEDA NAL	52.85
D62 IXE/BANORTE	MONEDA NAL	295.29
C119 IXE 0237501343 (FAMSITO 2014)	MONEDA NAL	184.80
CM151 BANORTE CTA. 0255212447	MONEDA NAL	74,121.94
CM153 BANORTE 0262229201	MONEDA NAL	30,478.25
C120 BANORTE 0263835775	MONEDA NAL	227,689.10
C121 BANORTE 0241341304 CONACULTA	MONEDA NAL	5,806.28
CM 154 MULTIVA 00004591232	MONEDA NAL	2,683,981.07
D63 MULTIVA CTA 00004531205	MONEDA NAL	1,841.06
B100 BANORTE 0269006241 SUB FEDERAL 15	MONEDA NAL	152.35
B101 BANORTE 0268538987 SUB ESTATAL 15	MONEDA NAL	11,187.83
BA24 IXE 0222704104 CONACYT 1103	MONEDA NAL	59,001,856.40
BA25 MULTIVA 00004502345 FONACOT 1103	MONEDA NAL	-5,181,231.87

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

C122 MULTIVA 00004667093 FDO AHO DOC	MONEDA NAL	47,778,029.37
CM155 BANORTE 0268901723	MONEDA NAL	687,122.47
CM156 BANORTE 0265712254	MONEDA NAL	28,499.89
CM157 BANORTE 0265715237	MONEDA NAL	118,061.00
CM158 BANORTE 0269374883	MONEDA NAL	305,145.38
CM159 BANORTE 0268904555	MONEDA NAL	170,176.03
CM160 MULTIVA 00004717357	MONEDA NAL	11,061,335.75
C123 MULTIVA 00004756975 COM CULT Y CINE	MONEDA NAL	2,585.08
CM161 SANTANDER 65504905394	MONEDA NAL	1,004,812.67
C124 IXE 0267923072 FAMSITO 2015	MONEDA NAL	1,176,647.63
C125 IXE 0267923063 FAM 2015	MONEDA NAL	42,423,092.98
CM162 MULTIVA 00004731147	MONEDA NAL	1,767,270.52
CM163 SANTANDER 6550486344-0	MONEDA NAL	200,000.00
D64 MULTIVA 00005060842P INCLU EQUIDAD EDUC	MONEDA NAL	459,237.29
CM164 BANORTE 0287992825	MONEDA NAL	8,980,000.04
CM165 BANORTE 0287991378	MONEDA NAL	1,259,703.22
CM166 BANORTE 0287989209	MONEDA NAL	853,228.05
CM167 BANORTE 0286965729	MONEDA NAL	9,446,491.15
CM168 BANORTE 0285228883	MONEDA NAL	1,070,696.60
CM169 BANORTE 0283551466	MONEDA NAL	196,827.45
CM170 BANORTE 0284449627	MONEDA NAL	453,845.93
CM171 BANORTE 0284444891	MONEDA NAL	137,700.10
CM172 BANORTE 0289005550	MONEDA NAL	16,594.77
BA26 IXE 213220022	MONEDA NAL	101,690.00
CM174 SANTANDER 65505091284	MONEDA NAL	729,916.00
CM175 MULTIVA 00005146313	MONEDA NAL	241,610.21
CM176 MULTIVA 00005146496	MONEDA NAL	0.70
CM177 MULTIVA 00005146399	MONEDA NAL	1,129,080.89
CM178 MULTIVA 00005132509	MONEDA NAL	93,582.00
C126 MULTIVA 00005131162 FDO AHO ADM	MONEDA NAL	9,563,852.60



CM179 BANORTE 0289001619	MONEDA NAL	205,547.98
D65 IXE 00294692534	MONEDA NAL	3,914,430.71
BA28 MULTIVA 00005248515	MONEDA NAL	-2,170,647.40
CM180 BANCOMER 0100701440	MONEDA NAL	2,255,000.00
CM181 BANORTE 0295141196	MONEDA NAL	360,231.52
CM182 BANORTE 0298931222	MONEDA NAL	204,000.00
CM183 BANORTE 029346879	MONEDA NAL	51,804.78
CM184 BANORTE 0295139148	MONEDA NAL	36,072.05
CM185 BANORTE 0291143008	MONEDA NAL	585,100.00
BA27 MULTIVA 0005066228 DTI	MONEDA NAL	828,416.00
C129 BANORTE 0283919570	MONEDA NAL	317,054.86
D66 IXE 00294692525 (FECES 2015)	MONEDA NAL	20,003.65
CM186 BANORTE CTA. 0410525508	MONEDA NAL	514.45
CM187 BANCOMER 0101935682	MONEDA NAL	866,723.51
CM188 BANORTE 0408024606	MONEDA NAL	300,000.00
CM189 MULTIVA 0000539708	MONEDA NAL	27,652.29
CM190 MULTIVA 00005466288	MONEDA NAL	3.47
D67 BANORTE 0410541348 REFORMAS ESTRUCTURALES MOD. A	MONEDA NAL	37,232,645.03
CM192 BANORTE 0415342643	MONEDA NAL	65,857.50
D68 IXE 0411154419 CAMPUS TEQUISQUIAPAN	MONEDA NAL	139,961.56
D69 IXE 294692507 (PIEE 2015)	MONEDA NAL	2,029,972.80
SUBTOTAL BANCOS MONEDA NACIONAL		209,198,639.35
143 HSBC CTA.700018727-8	MONEDA EXT.	462,396.74
D18 BANORTE CTA.0168489880	MONEDA EXT.	-4,885,675.52
SUBTOTAL MONEDA EXTRANJERA		-4,423,278.78
TOTAL BANCOS		204,775,360.57

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2015:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
B71 BANORTE CTA.0525463250		-3,990,299.11	
B69 BBVABANCOMER CTA.0153570983		9,996,526.15	
D02 BANORTE CTA.0531961823		10,000,009.57	
CL7 IXE CTA.1505109-9		8,496,137.79	
D37 IXE CTA.1538147-1		445,923.16	
C101 IXE CTA.1733409-8		49,000,327.01	
C102 IXE CTA.1733406-3		21,027,425.83	
C103 IXE CTA.1741052-5 FAM 2012		643,914.46	
D49 IXE CTA.1750168-7		0.01	
C105 IXE CTA.1819426-5 FAM 2013		25,848,242.34	
C106 IXE CTA.1820167-9 MEJORAMIENTO DE LA EDUC. 20		2,264,451.64	
BA17 65503753040 SANTANDER		7,650,000.00	
D60 IXE/BANORTE 0237501222		6,369,266.64	
D63 MULTIVA CTA 00004531205		4,810.70	
B101 BANORTE 0268538987 SUB ESTATAL 15		43,700,007.70	
C123 MULTIVA 00004756975		181.39	
D64 MULTIVA 00005060842		1,903,595.12	
D65 IXE CTA 00294692534		24,954,322.92	
D68 0411154419 TEQUISQUIAPAN		41,470,319.11	
	TOTAL	249,785,162.43	



- **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 2015 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

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

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 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:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

(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		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	14,493,806.34	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 14,493,806.34	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	9,233,352.17	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS	9,233,352.17	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 9,233,352.17	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 23,727,158.51	



Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2015 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	37,459,615.68	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 37,459,615.68	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
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		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 0.00	

TOTAL

\$ 37,459,615.68

- **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
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			



- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2015 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		28,945,729.24	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
OTROS FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		1,231,845,832.58	
TOTAL		\$ 1,260,791,561.82	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2015 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	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	

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

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2015 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	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	LINEA RECTA	CONAC	CONAC	
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2015 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	0.00	0.00	LINEA DIRECTA	CONAC	CONAC	
INFRAESTRUCTURA						
OTROS BIENES INMUEBLES						
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2015, 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	27,709,621.22	DUEDORA	0.00	0.00		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	92,255.31	DUEDORA	0.00	0.00		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	44,000.00	DUEDORA	0.00	0.00		
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 22,845,876.53		\$ 0.00	\$ 0.00		

- 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 2015 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

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

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2015 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)

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 Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa



CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,194,024.95	100%
PROVEEDORES POR PAGAR	27,756,619.99	100%
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	16,186,471.78	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2015 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

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



Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2015 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS	1,231,845,832.58		
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$ 1,231,845,832.58		

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

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2015. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

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



II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2015 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

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

SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO		
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR		
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO		
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA		
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS		
RECARGOS DE DERECHOS		
MULTA DE DERECHOS		
ARRENDAMIENTO		
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO		
OTROS PRODUCTOS		
RENDIMIENTOS BANCARIOS		
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL		
OTROS INTERESES		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
MULTAS		
INDEMNIZACIONES		



REINTEGROS		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES		
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES		
OTROS APROVECHAMIENTOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	552,576,514.00	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
TOTAL	\$ 552,576,514.00	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2015, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

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

TOTAL**\$ 0.00****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 2015:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS		
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	1,917,309,676.00	68.41%
MATERIALES Y SUMINISTROS	126,680,910.00	4.52%
SERVICIOS GENERALES	291,972,266.00	10.41%
AYUDAS SOCIALES	41,039,114.00	1.46%
OTROS GASTOS	425,359,424.00	15.17%
TOTALES	\$ 2,802,361,390.00	100.00%

**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 2015:

(Pesos)

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

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2015 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -25,239,164.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -64,733,055.26	
REVALÚOS	\$ 193,972,371.77	

Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 381,587,345.14	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		



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	2015	2014
Efectivo		
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2015 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 diciembre del 2015 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			
Bienes Muebles			

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)

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 0.00	\$ 0.00



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

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

1. Egresos Presupuestarios		
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		

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

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 0.00
---	--	----------------



b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

Cuentas de orden contables

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

(Pesos)

A. Valores:

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

Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0
--	--	---

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2015, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2015, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:



(Pesos)

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

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

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2015, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

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

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

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

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento			

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	2,042,655,878	
Ley de Ingresos por Ejecutar		
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	724,836,116	
Ley de Ingresos Devengada	2,767,491,994	
Ley de Ingresos Recaudada	2,767,491,994	
Total	\$ 2,767,491,994	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	2,496,967,368	
Presupuesto de Egresos por Ejercer		
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	305,394,022	
Presupuesto de Egresos Comprometido		
Presupuesto de Egresos Devengado	2,802,361,390	
Presupuesto de Egresos Ejercido		
Presupuesto de Egresos Pagado	2,802,361,390	
Total	\$ 2,802,361,390	



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.

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.

Dr. José Antonio Robles Hernández
Secretario de Finanzas

C.P. José Correa Yáñez
Director de Contabilidad General