Información Financiera
al 30 de Junio de 2016

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de los Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado (ESFE), presenta a continuación la Información Financiera del 2do. Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, que comprende del 1 de enero al 30 de junio de 2016. Este tomo presenta la información contable, presupuestaria, programática y anexos de la ESFE:

La información contable que se presenta es la siguiente:

a) Estado de actividades;
b) Estado de situación financiera;
c) Estado de variación en la situación financiera;
d) Estado de cambios en la hacienda pública;
e) Estado de flujos de efectivo;
f) Informes sobre pasivos contingentes;
g) Notas a los estados financieros;
h) Estado analítico del activo;
i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos.

La información presupuestaria que se presenta es la siguiente:

a) Estado analítico de ingresos;
b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones:
    I. Administrativa;
    II. Económica;
    III. Por objeto del gasto, y
    IV. Funcional;
c) Endeudamiento neto;
d) Intereses de la deuda; e
e) Indicadores de Postura Fiscal

La información programática que se presenta es la siguiente:

a) Gasto por categoría programática;
b) Programas y proyectos de inversión;
c) Indicadores de resultados

En el Apartado de Anexos, se incluye la siguiente información:

a) Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
b) Montos Pagados por Ayudas y/o Subsidios

QUERÉTARO

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015

(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	**0**	**0**	**Gastos de Funcionamiento**	**29,828,179**	**33,655,477**
Impuestos	0	0	Servicios Personales	25,735,025	28,480,099
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	539,967	548,986
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,553,187	4,626,393
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**1,148,245**	**0**
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**34,105,561**	**35,504,503**	Pensiones y Jubilaciones	1,148,245	0
Participaciones y Aportaciones	3,241,232	5,841,045	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	30,864,329	29,663,458	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**30,556**	**780,619**	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	19	10			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	**Participaciones y Aportaciones**	**0**	**0**
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	30,537	780,610	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***34,136,117***	***36,285,122***	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	**0**	**0**
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**989,449**	**373,487**
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	989,441	373,487
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	8	0
			Inversión Pública	**0**	**0**
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	***31,965,873***	***34,028,964***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***2,170,244***	***2,256,158***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)
Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,817,005	3,488,445
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	562,969	389,902
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	55,209	167,302
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	61,223	61,223
Total de Activos Circulantes	**4,496,406**	**4,106,872**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	11,268,570	10,526,120
Activos Intangibles	33,905	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,816,425	-871,559
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**9,486,050**	**9,654,561**
TOTAL DEL ACTIVO	**13,982,456**	**13,761,433**

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,440,765	924,604
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	52,500	0
Total de Pasivos Circulantes	**1,493,265**	**924,604**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
TOTAL DEL PASIVO	**1,493,265**	**924,604**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**4,861,734**	**4,861,734**
Aportaciones	4,861,734	4,861,734
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**7,627,458**	**7,975,095**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,170,244	2,256,158
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,007,613	5,718,938
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-550,400	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**12,489,191**	**12,836,829**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**13,982,456**	**13,761,433**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

(pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**-550,400**	**0**	**-550,400**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	**0**
Donaciones de Capital	0	0	0	0	**0**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**0**	**2,256,158**	**0**	**2,256,158**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,256,158	0	**2,256,158**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	**0**
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	**0**	**0**	**2,256,158**	**0**	**2,256,158**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	**4,861,734**	**0**	**0**	**0**	**4,861,734**
Aportaciones	4,861,734	0	0	0	**4,861,734**
Donaciones de Capital	0	0	0	0	**0**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	**0**	**6,007,613**	**-85,914**	**0**	**5,921,699**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-85,914	0	**-85,914**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,007,613	0	0	**6,007,613**
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	**4,861,734**	**6,007,613**	**1,619,844**	**0**	**12,489,191**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

QUERÉTARO

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)
Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**1,056,959**	**1,277,982**	**PASIVO**	**568,661**	**0**
Activo Circulante	**112,093**	**501,627**	**Pasivo Circulante**	**568,661**	**0**
Efectivo y Equivalentes	0	328,560	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	516,161	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	173,067	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	112,093	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	52,500	0
Activo No Circulante	**944,866**	**776,356**			
			Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	742,450	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	33,905	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	944,866	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**288,676**	**636,314**
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**288,676**	**636,314**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	85,914
			Resultados de Ejercicios Anteriores	288,676	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	550,400
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**33,805,561**	**87,631,984**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	3,241,232	9,041,918
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	30,564,329	77,036,540
Otros Orígenes de Operación	0	1,553,526
Aplicación	**32,728,119**	**86,118,942**
Servicios Personales	25,241,409	74,856,496
Materiales y Suministros	539,967	1,363,892
Servicios Generales	3,490,949	9,898,554
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,148,245	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	2,307,549	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**1,077,442**	**1,513,042**

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**116,772**	**1,483,834**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	87,390	1,279,620
Otras Aplicaciones de Inversión	29,381	204,214
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-116,772**	**-1,483,834**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**960,671**	**29,208**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**2,856,334**	**2,827,127**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**3,817,005**	**2,856,334**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

(pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial del Periodo	Movimientos	Saldo Final del Periodo
Fondos Contingentes a Corto Plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Corto plazo			
Provisión para Contingencias a Corto Plazo			
Fondos Contingentes a Largo Plazo			
Provisión para Demandas y Juicios a Largo plazo			
Provisión para Pensiones a Largo plazo			
Provisión para Contingencias a Largo Plazo			
Total Pasivos Contingentes	**0**	**0**	**0**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. LUIS ALBERTO BRAVO BECERRIL
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. BEATRIZ TORRES MADIM
ENCARGADA CONTABLE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al Segundo Trimestre de 2016.

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y Equivalentes (Bancos Tesorería)**

  Representa el monto en efectivo disponible, propiedad de la ESFE, integrado conforme a lo siguiente:

BANCO	IMPORTE
Bancomer 00454446437	788,621
Bancomer 0151310739	2,734,964
Bancomer 0193794431	15,000
Santander 92001508170	5,603
Santander 655502519457	272,817
TOTAL	**3,817,005**

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

  Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la ESFE, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, al cierre del trimestre constituyen el 12.52% del total del Activo Circulante:

CUENTA	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	300,000	Corresponden a ingresos devengados por recaudar derivados de diversos convenios
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	44,427	Anticipos al personal por comisiones de trabajo o víaticos de recuperación inmediata
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	19,997	Su importe representa el fondo fijo de Tesorería.
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	198,545	Lo componen anticipos diversos de recuperación inmediata
TOTAL	**562,970**	

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

  Representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que son exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	55,209	Constituidos por anticipos a prestadores de servicios cuya recuperación es inmediata
TOTAL	**55,209**	

- **Otros Activos Circulantes**

  Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente se espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en otros rubros.

CUENTA	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Valores en Garantía	61,223	Depósitos en garantía derivados de contratos de arrendamiento de 2 inmuebles.
TOTAL	**61,223**	

- **Bienes muebles**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, la cuentas de bienes muebles, el monto al 31 de junio de 2016 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	ESTADO EN QUE ENCUENTRAN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	336,043	1.069.401	Línea recta	10% y 33.3%	Conforme a los parámetros de estimación de vida útil	Bueno a regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,717	52,994	Línea recta	33.3%	Conforme a los parámetros de estimación de vida útil	Bueno a regular
EQUIPO DE TRANSPORTE	174,353	692,375	Línea recta	20 %	Conforme a los parámetros de estimación de vida útil	Condiciones del parque vehicular, buenas en general.
TOTAL	**531,113**	**1,814,770**				

- **Activos Intangibles**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2015, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	33,905	1,655	1,655	33.3%	Línea recta
TOTAL	**$204,214**	**$0.00**	**$0.00**		

Pasivo

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

  Representa el monto de los adeudos de la ESFE, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses:

CUENTAS POR PAGAR:	IMPORTE	FACTIBILIDAD DE PAGO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	493,616	Corresponde a la provisión de aportaciones de seguridad social que se pagan en el mes de julio.
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	947,149	Constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismos que se pagan en el mes de julio.
TOTAL	**1,440,765**	

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

  Representa el monto de los adeudos de la ESFE, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

CUENTA	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Ingresos por Clasificar	52,500	Corresponden a ingresos de la ESFE que se registran y clasifican en el siguiente mes posterior al de cierre, originados por eventos no ordinarios.
TOTAL	**52,500**	

II) Notas al Estado de Actividades

- **Ingresos de gestión**

  Se informan los montos totales al 30 de junio del 2016:

RUBRO	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
Participaciones y Aportaciones	3,241,232	Convenio de Recursos Federales del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado 2016.
Transferencias, Asignaciones, Subs.y Otras Ayudas (Aportación Estatal)	30,194,350	Aportaciones de recurso estatal para el financiamiento de la entidad.
Transferencias, Asignaciones, Subs. (Aportaciones 1 al millar y Transferencias de Otros Entes)	669,979	Aportaciones de diversas entidades para la fiscalización, conforme a lo establecido en convenios específicos.
TOTAL	**34,105,561**	

- **Otros Ingresos y beneficios**

  Durante el primer trimestre, se reporta el importe total por operaciones de ingresos no propias de la Entidad.

RUBRO	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
Otros Ingresos y Beneficios	30,556	Las operaciones registradas en esta cuenta corresponden a eventos inusuales no propios de la ESFE
TOTAL	**30,556**	

- **Gastos y otras pérdidas**

  Se informan los montos totales al 30 de junio del 2016

GRUPO	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	29,828,179
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,148,244
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	989,441
TOTAL	**31,965,873**

A continuación se explican aquellas cuentas de gastos que en lo individual representan el 8 % o más del total de los gastos al 30 de junio del 2016:

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	%	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,911,361	56.0%	Gasto derivado de la característica de la entidad, cuyo objeto es la provisión de servicios a través de profesionales y técnicos, lo que explica el significativo porcentaje de gasto que se aplica en el rubro de Servicios Personales.
Seguridad Social	3,087,732	9.7%	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,508,402	10.9%	
TOTAL	**24,507,495**		

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
- En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede principalmente de la recepción de las aportaciones del subsidio estatal ordinario y a los recursos federales del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado PROFIS 2016.
- En el periodo del 1º. de enero al 30 de junio, se efectuaron ajustes por cambios de valor que afectaron a Resultado de Ejercicios Anteriores, por un monto de $ 550,400.0, correspondientes principalmente a reclasificación de gastos del periodo anterior por corrección de estímulo fiscal y reclasificación de servicios inicialmente registrados como bienes intangibles.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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:

BANCO	IMPORTE
Bancomer 00454446437	788,621
Bancomer 0151310739	2,734,964
Bancomer 0193794431	15,000
Santander 92001508170	5,603
Santander 655502519457	272,817
TOTAL	**3,817,005**

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles con su monto global al 30 de junio del 2016.

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	57,237
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,064
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,089
Activos Intangibles	29,381
TOTAL	**116,772**

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.

- **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			**34,105,561**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			30,556
Incremento por variación de inventarios		0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0	
Disminución del exceso de provisiones		0	
Otros ingresos y beneficios varios		30,537	
Otros ingresos contables no presupuestarios		19	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0
Productos de capital		0	
Aprovechamientos capital		0	
Ingresos derivados de financiamientos		0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**34,136,117**

- **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016			
1. Total de egresos (presupuestarios)			**31,093,195**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**116,772**
Mobiliario y equipo de administración		57,237	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		26,064	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0	
Vehículos y equipo de transporte		0	
Equipo de defensa y seguridad		0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		4,089	
Activos biológicos		0	
Bienes inmuebles		0	
Activos intangibles		29,381	
Obra pública en bienes propios		0	
Acciones y participaciones de capital		0	
Compra de títulos y valores		0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0	
Amortización de la deuda publica		0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			**989,449**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		989,441	
Provisiones		0	
Disminución de inventarios		0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0	
Aumento por insuficiencia de provisiones		0	
Otros Gastos		8	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			**31,965,873**

b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

Se informa del monto al 30 de junio del 2016 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	66,291,689	La recaudación de la Ley de ingresos tiene un avance del 50.99 %
Ley de Ingresos por Ejecutar	-38,798,369	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,612,241	
Ley de Ingresos Devengada	-300,000	
Ley de Ingresos Recaudada	-33,805,561	
Total	**0**	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-66,291,689	El saldo por ejercer al cierre del trimestre representa el 63.07% del Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer	41,810,735	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-6,612,241	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	555,854	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	30,537,341	
Total	**0**	

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

En el entorno local y de conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal 2016, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas para el ejercicio 2016, consideraron como expectativas económicas un crecimiento del Producto Interno Bruto de entre 2.6 y 3.6% y de la inflación en 3%. La ESFE, se ha conducido durante el periodo que se informa, bajo las mismas variables económicas y financieras con las que opera el Gobierno del Estado de Querétaro.

Asimismo, por el periodo que se reporta la entidad financió su operación principalmente por los ingresos presupuestados aportados por el Gobierno Estatal.

3. Autorización e Historia

La actual Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, tuvo su origen en la extinta Contaduría Mayor de Hacienda del Estado de Querétaro, cuya Ley Orgánica, se publicó el 11 de diciembre de 1986 en el Diario Oficial del Estado la "Sombra de Arteaga".

Posteriormente la LIV Legislatura del Estado, realizó modificación al entonces artículo 47 Constitucional y demás relativos que señalaban al Órgano fiscalizador, así se creó la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro y la ley que rige su actuar, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Querétaro, publicándose el Decreto de Creación y la citada Ley, en fechas 30 de Enero de 2006 y 24 de marzo de 2006, respectivamente, en el periódico oficial de Gobierno del Estado, “La Sombra de Arteaga”.

En la actualidad, y derivado de la reforma integral a la Constitución Política del Estado, misma que fue publicada en fecha 31 de Marzo de 2008 en el periódico oficial de Gobierno del Estado, “La Sombra de Arteaga”; la Entidad Superior de Fiscalización del Estado, es elevada al rango de Organismo Constitucional Autónomo, según lo señala la Constitución renovada en su artículo 31.

4. Organización y Objeto Social

Objeto social:
De conformidad con el artículo 1o. de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, la entidad tiene por objeto dar cumplimento a los artículos 115 y 116 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 17 y 31 de la Constitución Política del Estado de Querétaro, en materia de Fiscalización Superior y revisión de la Cuenta Pública.

Principal Actividad:

El citado artículo 1o. de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, establece que la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, es competente para:

I. Fiscalizar en forma posterior la gestión financiera de las Entidades fiscalizadas,

II. Investigar los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o conducta ilícita en la gestión financiera de las Entidades fiscalizadas;

III. Determinar los daños y/o perjuicios que afecten a la hacienda pública de las Entidades fiscalizadas;

IV. Fincar directamente a los responsables las indemnizaciones resarcitorias en términos de ley; y

V. Por instrucciones del Pleno de la Legislatura, iniciar las acciones penales que correspondan, así como promover ante las autoridades competentes el fincamiento de otras responsabilidades

Ejercicio Fiscal:

Para el periodo reportado que comprende del 1º. de enero al 30 de junio de 2016, se considera un periodo normal y regular en las operaciones y transacciones financieras de la entidad.

Régimen Jurídico: De conformidad con el artículo 1º. de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, es un organismo autónomo constitucional, técnico y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones. De tal forma que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Consideraciones Fiscales: Las principales obligaciones fiscales de la entidad son: la retención del Impuesto sobre la Renta por el pago de salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, Asimilados a Salarios, Servicios profesionales, Arrendamiento y en general por otorgar el uso o goce temporal de bienes inmuebles. En materia de Seguridad Social es la retención y entero de cuotas y aportaciones de seguridad social. En impuestos estatales, es el entero del Impuesto sobre Nóminas.

Estructura Organizacional básica: De conformidad con el artículo 19 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, para el despacho de los asuntos que competan a la ESFE, el Auditor Superior del Estado se auxilia con las unidades administrativas que se señalan a continuación:

I. Coordinación General Jurídica;
II. Contraloría interna;
III. Direcciones de:
a) Fiscalización de Entidades Estatales.
b) Fiscalización de Entidades Municipales.
c) Fiscalización de Obra Pública.

El Auditor Superior del Estado podrá contar, además, con las unidades administrativas necesarias que requiera para el mejor desempeño de sus atribuciones y funcionamiento de la entidad.

Fideicomisos, mandatos y análogos:

La Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, no es fideicomitente o fideicomisario de algún fideicomiso o mandato análogo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) La emisión de los estados se efectuó con base en los Postulados de Contabilidad Gubernamental, los Catálogos y clasificadores presupuestarios armonizados, el Plan de Cuentas armonizado estatal y sobre la base de devengado.

b) Postulados básicos.
1) Sustancia económica.
2) Entes públicos.
3) Existencia permanente.
4) Revelación suficiente.
5) Importancia relativa.
6) Registro e integración presupuestaria.
7) Consolidación de la información financiera.
8) Devengo contable.
9) Valuación.
10) Dualidad económica.
11) Consistencia.

c) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de activo, pasivo y patrimonio se reconocen a valor histórico.

d) La ESFE no ha tenido la necesidad de utilizar Normatividad supletoria para la elaboración de su información financiera.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Beneficios a empleados:
Para el caso de las prestaciones a los empleados por prima de antigüedad e indemnizaciones, estas se registran en el momento en que se lleva a cabo el pago de las mismas.

Provisiones:
Las provisiones registradas en el rubro de cuentas por pagar, se refieren a las aportaciones de seguridad social y al entero de retenciones a los empleados, que se pagan en el mes siguiente al del cierre del período reportado.

Cambios en políticas contables y corrección de errores:

En el periodo que se informa se efectuaron ajustes por cambios de valor que afectaron a Resultado de Ejercicios Anteriores, por un monto de $ 550,400.0, correspondientes principalmente a reclasificación de gastos del periodo anterior por corrección de estímulo fiscal y reclasificación de servicios inicialmente registrados como bienes intangibles.

Reservas:
No se tienen establecidas reservas de ningún tipo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La entidad no realiza operaciones con moneda extranjera por lo que no está expuesta a riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Las principales características respecto de la valoración, depreciación y amortización de activos, se encuentran indicadas en las notas de desglose y de memoria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Como se informó en la nota 4, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, no es fideicomitente o fideicomisario de algún fideicomiso o mandato análogo.

10. Reporte de la Recaudación

La Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, no percibe ingresos por bienes o prestación de servicios.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, no ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No aplicable a la Entidad.

13. Proceso de Mejora

Principales Políticas de control interno. En materia de ingreso y gasto se han establecido políticas y procedimientos a través del Manual de Disposiciones Administrativas, cuyo objeto es garantizar la adecuada operación de las principales actividades de la entidad como es la adquisición y contratación de bienes y servicios, la autorización de comisiones y otorgamiento a de viáticos, el control y asistencia del personal, entre otros, a fin de coadyuvar al adecuado desempeño financiero y cumplimiento de metas.

14. Información por Segmentos

No aplicable a la Entidad.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se identifican a la fecha de cierre eventos o hechos relevantes que afecten la información financiera reportada.

16. Partes Relacionadas

No aplicable a la Entidad.

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**2,964,428**	**85,865,186**	**84,333,207**	**4,496,406**	**1,531,978**
Efectivo y Equivalentes	2,856,334	50,880,475	49,919,804	3,817,005	960,671
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,423	34,787,143	34,270,597	562,969	516,547
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	448	197,568	142,807	55,209	54,761
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	61,223	0	0	61,223	0
Activo No Circulante	**10,558,410**	**123,986**	**1,196,345**	**9,486,050**	**-1,072,360**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	11,637,852	87,390	456,672	11,268,570	-369,282
Activos Intangibles	204,214	33,905	204,214	33,905	-170,309
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,283,656	2,690	535,459	-1,816,425	-532,769
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	**13,522,838**	**85,989,171**	**85,529,553**	**13,982,456**	**459,619**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos	Peso	México	**2,653,491**	**1,493,265**
Total Deuda y Otros Pasivos			***2,653,491***	***1,493,265***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(7= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	5,942,262	5,942,262	3,241,232	3,241,232	3,241,232
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,291,689	669,979	66,961,668	30,864,329	30,564,329	-35,727,360
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**34,105,561**	**33,805,561**	**-32,486,128**
				Ingresos excedentes¹		**3,611,211**

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(7= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**34,105,561**	**33,805,561**	**-32,486,128**
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	5,942,262	5,942,262	3,241,232	3,241,232	3,241,232
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,291,689	669,979	66,961,668	30,864,329	30,564,329	-35,727,360
Ingresos de Organismos y Empresas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**34,105,561**	**33,805,561**	**-32,486,128**
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del				**Ingresos excedentes¹**		**3,611,211**

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

¹ Los ingresos excedentes no son de libre disposición y estan integrados por los ingresos recaudados siguientes: PROFIS: 3,241,232 y CONVENIOS: 369,979

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Dirección Administrativa [1]	$12,572,666	$1,462,958	$14,035,624	$6,835,829	$6,732,134	$7,199,796
Contraloría Interna y Acceso a la Información	$1,609,079	$0	$1,609,079	$628,861	$615,922	$980,218
Dirección de Fiscalización de Entidades Estatales	$12,252,717	$1,536,939	$13,789,656	$4,844,722	$4,747,304	$8,944,934
Dirección General	$9,703,196	$240,000	$9,943,196	$3,331,993	$3,266,868	$6,611,203
Dirección de Informática	$5,223,159	$141,765	$5,364,924	$2,082,631	$2,039,244	$3,282,293
Dirección de Fiscalización Jurídica	$3,306,053	$1,140,448	$4,446,501	$1,865,309	$1,821,244	$2,581,192
Dirección de Fiscalización de Entidades Municipales	$9,800,982	$1,033,820	$10,834,802	$5,707,089	$5,604,320	$5,127,713
Dirección de Fiscalización de Obra Pública	$10,034,988	$1,056,311	$11,091,299	$4,648,517	$4,562,061	$6,442,782
Jubilados y Pensionados	$1,788,849	$0	$1,788,849	$1,148,245	$1,148,245	$640,605
Total del Gasto	**$66,291,689**	**$6,612,241**	**$72,903,930**	**$31,093,195**	**$30,537,341**	**$41,810,735**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

1: En la Dirección Administrativa se registra la totalidad del presupuesto de los capitúlos 2000, 3000 y 5000. En el resto de las Direcciones se registra sólo el capítulo 1000, que a cada una corresponde

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	64,104,840	6,267,737	70,372,577	29,828,179	29,272,325	40,544,398
Gasto de Capital	398,000	344,504	742,504	116,772	116,772	625,732
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,788,849	0	1,788,849	1,148,245	1,148,245	640,605
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**31,093,195**	**30,537,341**	**41,810,735**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	**57,810,336**	**5,149,283**	**62,959,619**	**25,735,025**	**25,241,409**	**37,224,594**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	32,968,667	4,909,283	37,877,950	17,911,361	17,911,361	19,966,589
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,723,324	-731,308	8,992,016	1,227,530	1,227,530	7,764,486
Seguridad Social	6,550,974	0	6,550,974	3,087,732	2,594,116	3,463,242
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,567,371	971,308	9,538,679	3,508,402	3,508,402	6,030,277
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**234,218**	**405,976**	**640,194**	**539,967**	**539,967**	**100,227**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	54,270	192,980	247,250	181,171	181,171	66,079
Alimentos y Utensilios	0	72,093	72,093	71,981	71,981	112
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500	0	1,500	0	0	1,500
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	304,351	304,351	286,815	286,815	17,536
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	163,448	-163,448	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	15,000	0	15,000	0	0	15,000
Servicios Generales	**6,060,286**	**712,478**	**6,772,764**	**3,553,187**	**3,490,949**	**3,219,577**
Servicios Básicos	687,014	17,593	704,607	349,472	349,472	355,135
Servicios de Arrendamiento	1,709,400	0	1,709,400	898,963	898,963	810,437
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	203,499	884,972	1,088,471	438,245	438,245	650,226
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	154,634	34,903	189,537	164,529	164,529	25,008
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	682,240	-250,155	432,085	176,405	176,405	255,680
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	696,500	27,840	724,340	613,260	613,260	111,080
Servicios Oficiales	890,450	-51,692	838,758	228,420	228,420	610,339
Otros Servicios Generales	1,036,549	49,016	1,085,565	683,893	621,655	401,672
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,788,849**	**0**	**1,788,849**	**1,148,245**	**1,148,245**	**640,605**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,788,849	0	1,788,849	1,148,245	1,148,245	640,605
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**398,000**	**344,504**	**742,504**	**116,772**	**116,772**	**625,732**
Mobiliario y Equipo de Administración	350,000	3,390	353,390	57,237	57,237	296,153
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	48,000	0	48,000	26,064	26,064	21,936
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	258,721	258,721	0	0	258,721
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	4,089	4,089	4,089	4,089	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	78,304	78,304	29,381	29,381	48,923
Inversión Pública	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Deuda Pública	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total del Gasto	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**31,093,195**	**30,537,341**	**41,810,735**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**31,093,195**	**30,537,341**	**41,810,735**
Legislación	66,291,689	6,612,241	72,903,930	31,093,195	30,537,341	41,810,735
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
Desarrollo Social	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
Desarrollo Económico	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
Total del Gasto	**66,291,689**	**6,612,241**	**72,903,930**	**31,093,195**	**30,537,341**	**41,810,735**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	**0**	**0**	**0**
Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**0**	**0**	**0**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total Créditos Bancarios	**0**	**0**

Otros Instrumentos de Deuda		
Total Otros Instrumentos de Deuda	**0**	**0**

TOTAL	**0**	**0**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado [3]
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	66,291,689	34,105,561	33,805,561
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa [1]	66,291,689	34,105,561	33,805,561
2. Ingresos del Sector Paraestatal [1]	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	66,291,689	31,093,195	30,537,341
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa [2]	66,291,689	31,093,195	30,537,341
4. Egresos del Sector Paraestatal [2]	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	3,012,366	3,268,220

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado [3]
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	3,012,366	3,268,220
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	**0**	**3,012,366**	**3,268,220**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado [3]
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	**0**	**0**	**0**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas	**$66,291,689**	**$6,612,241**	**$72,903,930**	**$31,093,195**	**$30,537,341**	**$41,810,735**
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**
Sujetos a Reglas de Operación	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Otros Subsidios	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Desempeño de las Funciones	**$66,291,689**	**$6,612,241**	**$72,903,930**	**$31,093,195**	**$30,537,341**	**$41,810,735**
Prestación de Servicios Públicos	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Provisión de Bienes Públicos	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Promoción y fomento	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Regulación y supervisión	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Específicos	$66,291,689	$6,612,241	$72,903,930	$31,093,195	$30,537,341	$41,810,735
Proyectos de Inversión	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Administrativos y de Apoyo	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Operaciones ajenas	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Compromisos	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Desastres Naturales	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Obligaciones	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**
Pensiones y jubilaciones	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Aportaciones a la seguridad social	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Aportaciones a fondos de estabilización	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**
Gasto Federalizado	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Participaciones a entidades federativas y municipios	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	$0	$0	$0	$0	$0	$0
Total del Gasto	**$66,291,689**	**$6,612,241**	**$72,903,930**	**$31,093,195**	**$30,537,341**	**$41,810,735**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Núm.	Municipio/ Cobertura Estatal	Nombre del Proyecto	Ramo	Programa	Tipo de Recurso	Tipo de Proyecto	Estatus del Proyecto	Importe
1	Cobertura Estatal	Adquisición de Unidades Vehiculares	23	U037	Profis	Programa de Inversión de Adquisiciones	En ejecución	258,721
							T O T A L	**258,721**

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

INDICADORES DE RESULTADOS

La Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, por el periodo que se informa no cuenta con indicadores de Resultados, excepto para el recurso PROFIS, los cuales se encuentran publicados en la siguiente dirección: http://www.esfe-qro.gob.mx/profis.php

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Relación de cuentas bancarias productivas específicas
Periodo: 2do. Trimestre de 2016

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado, (PROFIS) EJERCICIO 2016	BBVA Bancomer, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer	151310739

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable

ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO
Montos pagados por ayudas y subsidios
Periodo: 2do. Trimestre de 2016

Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
POR EL TRIMESTRE REPORTADO NO SE ENTREGARON AYUDAS O SUBSIDIOS							

C.P. Luis Alberto Bravo Becerril
Director Administrativo

C.P. Beatriz Torres Madim
Encargada Contable