



**Información Financiera
al 30 de Septiembre 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 3er. Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, y que se presenta de manera acumulada del 1 de enero al 30 de septiembre 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
-



Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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	46,650,896	53,207,525
Impuestos	0	0	Servicios Personales	40,107,711	46,264,605
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	913,702	887,027
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	5,629,482	6,055,893
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,762,309	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	50,526,638	53,947,326	Pensiones y Jubilaciones	1,762,309	0
Participaciones y Aportaciones	4,861,850	7,761,568	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	45,664,788	46,185,758	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	34,550	786,869	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	21			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	34,550	786,848	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	50,561,188	54,734,195	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	1,266,094	569,593
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,266,084	569,593
			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	10	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	49,679,299	53,777,118
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	881,889	957,078

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 Septiembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,689,899	2,421,051	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,034,972	1,034,815
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	241,590	383,546	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	70,950	175,973	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	61,223	61,223	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	52,500	0
Total de Activos Circulantes	3,063,662	3,041,793	Total de Pasivos Circulantes	1,087,472	1,034,815
Activo No Circulante	7.89%		Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	11,277,528	10,598,435	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	33,905	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-2,086,788	-1,067,664	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	9,224,645	9,530,770	TOTAL DEL PASIVO	1,087,472	1,034,815
TOTAL DEL ACTIVO	12,288,308	12,572,563	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	6,339,103	6,676,015
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	881,889	957,078
			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	11,200,836	11,537,749
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	12,288,308	12,572,563

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 Septiembre 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	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	0	5,718,938	957,078	0	6,676,015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	957,078	0	957,078
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,718,938	0	0	5,718,938
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final periodo 2015 (septiembre)	4,861,734	5,718,938	957,078	0	11,537,749
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	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 2016	0	288,676	-75,189	0	213,487
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-75,189	0	-75,189
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	288,676	0	0	288,676
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	331,489	0	11,200,836

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 Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,266,103	981,847	PASIVO	52,657	0
Activo Circulante	246,979	268,848	Pasivo Circulante	52,657	0
Efectivo y Equivalentes	0	268,848	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	157	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	141,956	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	105,023	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	1,019,124	712,999	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	679,093	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	33,905	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,019,124	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	288,676	625,588
Otros Activos no Circulantes	0	0	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	625,588
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	75,189
			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 Septiembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	50,517,637	87,631,984	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	132,010	1,483,834
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	102,628	1,279,620
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Paga	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	29,381	204,214
Participaciones y Aportaciones	4,861,850	9,041,918			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	45,655,787	77,036,540	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-132,010	-1,483,834
Otros Orígenes de Operación	0	1,553,526			
Aplicación	50,552,062	86,118,942	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	39,933,349	74,856,496	Origen	0	0
Materiales y Suministros	913,702	1,363,892	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	5,569,161	9,898,554	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,762,309	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,373,541	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-166,435	29,208
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-34,425	1,513,042	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	2,856,334	2,827,127
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,689,899	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 Septiembre 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			Nota 1
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

Nota 1: Estudio Actuarial en proceso

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 Tercer 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	1,266,444
Bancomer 0151310739	1,131,358
Bancomer 0193794431	15,000
Santander 92001508170	4,280
Santander 655502519457	272,817
TOTAL	2,689,899

• **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 7.9% del total del Activo Circulante:

CUENTA	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,000	Corresponden a ingresos devengados por recaudar derivados de diversos convenios
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	43,711	Anticipos al personal por comisiones de trabajo o viáticos de recuperación inmediata
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	20,000	Su importe representa el fondo fijo de Tesorería.
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	168,879	Lo componen anticipos diversos de recuperación inmediata
TOTAL	241,590	

- 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	70,949	Constituidos por anticipos a prestadores de servicios cuya recuperación es inmediata
TOTAL	70,949	

- 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 30 de septiembre 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	503,328	1,240,540	Línea recta	10% y 33.3%	Conforme a los parámetros de estimación de vida útil	Bueno a regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,501	61,063	Línea recta	33.3%	Conforme a los parámetros de estimación de vida útil	Bueno a regular
EQUIPO DE TRANSPORTE	262,683	780,705	Línea recta	20 %	Conforme a los parámetros de estimación de vida útil	Condiciones del parque vehicular, buenas en general.
TOTAL	795,512	2,082,308				

- **Activos Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de septiembre del 2016, 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	4,480	4,480	33.3%	Línea recta
TOTAL	33,905	4,480	4,480		

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	174,362	Corresponde a la provisión de aportaciones de seguridad social que se pagan en el mes de octubre.
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,522	Anticipo otorgado por concepto de un servicio que se paga en el mes de octubre.
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	856,087	Constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismos que se pagan en el mes de octubre.
TOTAL	1,034,971	

- **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 septiembre del 2016:

RUBRO	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
Participaciones y Aportaciones	4,861,850	Convenio de Recursos Federales del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado 2016.
Transferencias, Asignaciones, Subs.y Otras Ayudas (Aportación Estatal)	44,964,459	Aportaciones de recurso estatal para el financiamiento de la entidad.
Transferencias, Asignaciones, Subs. (Aportaciones 1 al millar y Transferencias de Otros Entes)	700,329	Aportaciones de diversas entidades para la fiscalización, conforme a lo establecido en convenios específicos.
TOTAL	50,526,638	

• **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	34,550	Las operaciones registradas en esta cuenta corresponden a eventos inusuales no propios de la ESFE
TOTAL	34,550	

• **Gastos y otras pérdidas**

Se informan los montos totales al 30 de septiembre del 2016

GRUPO	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	46,650,896
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,762,309
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,266,094
TOTAL	49,679,299

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 Septiembre del 2016:

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	%	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,828,972	55.3%	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	3,954,395	8.1%	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,359,939	13.1%	
TOTAL	37,143,306		

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 septiembre, 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	1,266,444
Bancomer 0151310739	1,131,358
Bancomer 0193794431	15,000
Santander 92001508170	4,280
Santander 655502519457	272,817
TOTAL	2,689,899

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

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	63,836
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	34,703
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,089
Activos Intangibles	29,381
TOTAL	132,009

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 Septiembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		50,526,638
2. Más ingresos contables no presupuestarios		34,550
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	34,550	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
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)		50,561,188

• 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 Septiembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		48,545,215
2. Menos egresos presupuestarios no contables		132,010
Mobiliario y equipo de administración	63,836	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,703	
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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,266,094
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,266,084	
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)		49,679,299

b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

Se informa del monto al 30 de septiembre 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 69.3 %, respecto de la Ley de Ingresos Modificada
Ley de Ingresos por Ejecutar	-22,407,643	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,642,591	
Ley de Ingresos Devengada	-9,000	
Ley de Ingresos Recaudada	-50,517,637	
Total	0	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-66,291,689	El saldo por ejercer al cierre del trimestre representa el 33.4% del Presupuesto de Egresos Modificado
Presupuesto de Egresos por Ejercer	24,389,065	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-6,642,591	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	234,683	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	48,310,532	
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 cumplimiento 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 septiembre 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 Septiembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	2,964,428	131,602,316	131,503,082	3,063,662	99,234
Efectivo y Equivalentes	2,856,334	79,907,089	80,073,524	2,689,899	-166,435
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,423	51,407,890	51,212,723	241,590	195,168
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	448	287,337	216,835	70,950	70,502
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	139,224	1,472,988	9,224,645	-1,333,764
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	102,628	462,952	11,277,528	-360,324
Activos Intangibles	204,214	33,905	204,214	33,905	-170,309
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,283,656	2,690	805,822	-2,086,788	-803,132
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	131,741,540	132,976,070	12,288,308	-1,234,530

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 Septiembre 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	1,087,472
Total Deuda y Otros Pasivos			2,653,491	1,087,472

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 Septiembre de 2016

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
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	4,861,850	4,861,850	4,861,850
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,291,689	700,329	66,992,018	45,664,788	45,655,787	-20,635,902
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	66,291,689	6,642,591	72,934,280	50,526,638	50,517,637	-15,774,052
				Ingresos excedentes¹		5,553,178

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	66,291,689	6,642,591	72,934,280	50,526,638	50,517,637	-15,774,052
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	4,861,850	4,861,850	4,861,850
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,291,689	700,329	66,992,018	45,664,788	45,655,787	-20,635,902
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	6,642,591	72,934,280	50,526,638	50,517,637	-15,774,052
				Ingresos excedentes¹		5,553,178

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

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 están integrados por los ingresos recaudados siguientes: PROFIS: 4.861,850 y CONVENIOS: 691.328

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 Septiembre de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
DA0 Dirección Administrativa	12,572,666	2,378,991	14,951,657	10,741,122	10,665,885	4,210,535
DC0 Contraloría Interna y Acceso a la Información	1,609,079	20,000	1,589,079	995,305	990,709	593,774
DE0 Dirección de Fiscalización de Entidades Estatales	12,252,717	1,236,939	13,489,656	8,062,231	8,028,930	5,427,425
DG0 Dirección General	9,703,196	189,114	9,892,310	5,235,090	5,211,969	4,657,221
DI0 Dirección de Informática	5,223,159	51,765	5,274,924	3,313,016	3,297,248	1,961,908
DJ0 Dirección de Fiscalización Jurídica	3,306,053	1,090,448	4,396,501	2,996,168	2,980,134	1,400,333
DM0 Dirección de Fiscalización de Entidades Municipales	9,800,982	833,820	10,634,802	8,386,140	8,350,353	2,248,662
DO0 Dirección de Fiscalización de Obra Pública	10,034,988	881,513	10,916,501	7,053,833	7,022,995	3,862,667
DP0 Jubilados y Pensionados	1,788,849	-	1,788,849	1,762,309	1,762,309	26,540
Total del Gasto	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065

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 capítulos 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 Septiembre de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	64,104,840	6,585,944	70,690,784	46,650,896	46,416,213	24,039,889
Gasto de Capital	398,000	56,646	454,646	132,010	132,010	322,636
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,788,849	0	1,788,849	1,762,309	1,762,309	26,540
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065

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 Septiembre de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	57,810,336	4,150,389	61,960,725	40,107,711	39,933,349	21,853,014
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	32,968,667	4,939,633	37,908,300	26,828,972	26,828,972	11,079,328
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,723,324	1,132,219	8,591,105	2,964,406	2,964,406	5,626,698
Seguridad Social	6,550,974	1,050,148	5,500,826	3,954,395	3,780,033	1,546,431
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,567,371	1,393,124	9,960,495	6,359,939	6,359,939	3,600,557
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros	234,218	911,413	1,145,631	913,702	913,702	231,928
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	54,270	411,591	465,861	310,433	310,433	155,428
Alimentos y Utensilios	-	125,918	125,918	125,918	125,918	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	-	-	-	-	-	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,500	-	1,500	-	-	1,500
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	-	537,352	537,352	477,352	477,352	60,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	163,448	163,448	-	-	-	-
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	15,000	-	15,000	-	-	15,000
Servicios Generales	6,060,286	1,524,142	7,584,428	5,629,482	5,569,161	1,954,946
Servicios Básicos	687,014	30,452	717,466	523,481	523,481	193,986
Servicios de Arrendamiento	1,709,400	24,828	1,734,228	1,348,444	1,348,444	385,784
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	203,499	1,525,655	1,729,154	1,273,068	1,273,068	456,085
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	154,634	36,363	190,997	172,997	172,997	18,000
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	682,240	250,155	432,085	237,733	237,733	194,352
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	-	-	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	696,500	158,251	854,751	795,918	795,918	58,833
Servicios Oficiales	890,450	51,692	838,758	358,973	358,973	479,785
Otros Servicios Generales	1,036,549	50,440	1,086,989	918,868	858,547	168,121
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,788,849	-	1,788,849	1,762,309	1,762,309	26,540
Pensiones y Jubilaciones	1,788,849	-	1,788,849	1,762,309	1,762,309	26,540
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	398,000	56,646	454,646	132,010	132,010	322,636
Mobiliario y Equipo de Administración	350,000	236,164	113,836	63,836	63,836	50,000
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	48,000	-	48,000	34,703	34,703	13,297
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	258,721	258,721	-	-	258,721
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	4,089	4,089	4,089	4,089	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	30,000	30,000	29,381	29,381	619
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065

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 Septiembre de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065
Legislación	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065
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 Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
Total del Gasto	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065

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 Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre de 2016

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	66,291,689	50,526,638	50,517,637
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	66,291,689	50,526,638	50,517,637
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	66,291,689	48,545,215	48,310,532
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	66,291,689	48,545,215	48,310,532
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	1,981,423	2,207,106

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	1,981,423	2,207,106
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	1,981,423	2,207,106

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 Septiembre de 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	-	-	-	-	-	-
Sujetos a Reglas de Operación	-	-	-	-	-	-
Otros Subsidios	-	-	-	-	-	-
Desempeño de las Funciones	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065
Prestación de Servicios Públicos	-	-	-	-	-	-
Provisión de Bienes Públicos	-	-	-	-	-	-
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	-	-	-	-	-	-
Promoción y fomento	-	-	-	-	-	-
Regulación y supervisión	-	-	-	-	-	-
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Específicos	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065
Proyectos de Inversión	-	-	-	-	-	-
Administrativos y de Apoyo	-	-	-	-	-	-
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	-	-	-	-	-	-
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	-	-	-	-	-	-
Operaciones ajenas	-	-	-	-	-	-
Compromisos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	-	-	-	-	-	-
Desastres Naturales	-	-	-	-	-	-
Obligaciones	-	-	-	-	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a la seguridad social	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a fondos de estabilización	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	-	-	-	-	-	-
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	-
Participaciones a entidades federativas y municipios	-	-	-	-	-	-
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	-	-	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	66,291,689	6,642,591	72,934,280	48,545,215	48,310,532	24,389,065

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
TOTAL								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-gro.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

Montos pagados por ayudas y subsidios
Periodo: 3er. 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