**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL UNIVERSIDAD A ERONÁUTICA EN QUERÉTARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

* a) Notas de Desglose
* b) Notas de Memoria
* c) Notas de Gestión Administrativa
1. **Notas de Desglose:**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

* **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:** | **TIPO** | **MONTO** |
| CAJA | **Recursos propios** | **0.00** |
| FONDOS FIJOS DE CAJA | **Recursos propios** | **0.00** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0179052976 | **Concyteq** | **32,650.05** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0199474870 | **CONACYT-AEM** | **0.00** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276839 | **CONACYT-AEM** | **9,726.57** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276960 | **CONACYT-AEM** | **50,487.80** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276928 | **CONACYT-AEM** | **575,837.39** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0159869476 | **TDD** | **0.00** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0160989266 | **Recursos propios** | **39,732.58** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0162855666 | **Proyectos tecnológicos** | **0.00** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0164799720 | **Estatal** | **0.00** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0170748153 | **Federal** | **7,798.00** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0194121937 | **Recursos propios referenciados** | **214,180.08** |
|  BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0108093806 | **Proyecto Safran** | **2,692.12** |
| BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110792551 | **Recurso Federal** | **0.00** |
| BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110792640 | **Recurso Estatal** | **3,639.77** |
| BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110976652 | **Recursos Federales** | **287,289.66** |
|  BANCO MULTIVA, S.A. CTA. 00006728634 | **Recurso Extraordinario** | **0.00** |
| BANCO MULTIVA, S.A. CTA. 00007064357 | **Recurso Federal** | **0.00** |
| BANCO MULTIVA, S.A. CTA. 00007125003 | **Recurso Federal** | **0.00** |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA | **Garantía** | **244,597.00** |
| **TOTAL** |   | **$1,468,631.02** |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **PLAZO** |
| ACTINVER, S.A. CONTRATO NUM. 1178040 | **Ingresos Propios** | **0.00** | **Disponibilidad diaria** |
| BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 2037851057 | **Ingresos Propios** | **0.00** | **Disponibilidad diaria** |
| BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM2047122829 | **Proyectos tecnológicos** | **0.30** | **Disponibilidad diaria** |
| BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM.2047786549 | **Inversión****Recurso****Estatal Específica** | **0.00** | **Disponibilidad diaria** |
| BANCO MULTIVA S.A. CONTRATO NUM. 00006728766 | **Recurso Extraordinario** | **33.37** | **Disponibilidad diaria** |
| BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 2047786514 | **Federal Específica** | **0.00** | **Disponibilidad diaria** |
| MULTIVA. CONTRATO NUM. 6537987 | **Fortalecimiento a la calidad educativa (PFCE)** | **0.00** | **Disponibilidad diaria** |
| MULTIVA. CONTRATO NUM. 7064934 | **Fortalecimiento a la calidad educativa (PROEXX)** | **1,391,399.39** | **Disponibilidad diaria** |
| MULTIVA. CONTRATO NUM. 7125674 | **Recurso Estatal Específica** | **854,914.79** | **Disponibilidad diaria** |
| **TOTAL** |   | **$ 2,246,347.85** |   |

* **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS** | **FACTIBILIDAD DE COBRO** |
| IMPUESTOS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| DERECHOS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| PRODUCTOS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| APROVECHAMIENTOS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** | **No Aplica** |
| **TOTAL** |   | **$ 0.00** |   |   |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| CUENTAS POR COBRAR | **2,133,305.61** | Se aplicará en 2018 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **738,897.77** | Se aplicará en 2018 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **0.00** | **No aplica** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **866,100.32** | Se aplicará en 2018  |
| **Sub-Total** | **$ 3,738,303.70** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| CUENTAS POR COBRAR | **No aplica** | **No aplica** |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **No aplica** | **No aplica** |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **No aplica** | **No aplica** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| CUENTAS POR COBRAR | **No aplica** | **No aplica** |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **No aplica** | **No aplica** |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA | **No aplica** | **No aplica** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| d) Mayor a 365 días |   |   |
| DOCUMENTOS POR COBRAR | **No aplica** | **No aplica** |
| DEUDORES DIVERSOS | **No aplica** | **No aplica** |
| PRESTAMOS OTORGADOS | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES | **No aplica** | **No aplica** |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **0** |  |

* **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN** | **SISTEMA DE COSTEO** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA | No aplica | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| BIENES EN TRANSITO | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ALMACÉN** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | No aplica | No aplica | No aplica |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | No aplica | No aplica | No aplica |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | No aplica | No aplica | No aplica |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | No aplica | No aplica | No aplica |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | No aplica | No aplica | No aplica |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | No aplica | No aplica | No aplica |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD | No aplica | No aplica | No aplica |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO | No aplica | No aplica | No aplica |

* **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FIDEICOMISO** | **TIPO** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES | **No aplica** | **No aplica** | **No aplica** |
| **TOTAL** |   | **$ 0.00** |  |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL** | **SALDO** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO | **No aplica** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO | **No aplica** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO | **No aplica** |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | **3,934,557.07** | **13,224,740.91** | De acuerdo a reglas de la CONAC | 10 y 33.3% | Parámetros de estimación de vida útil | En buen estado |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | **12,785,925.72** | **37,209,372.64** | De acuerdo a reglas de la CONAC | 10 y 33.33% | Parámetros de estimación de vida útil | En buen estado |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | **100,575.75** | **204,152.04** | De acuerdo a reglas de la CONAC | 20% | Parámetros de estimación de vida útil | En buen estado |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | **1,376,699.44** | **3,689,067.87** | De acuerdo a reglas de la CONAC | 20% | Parámetros de estimación de vida útil | En buen estado |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | **1,593,534.59** | **5,394,216.71** | De acuerdo a reglas de la CONAC | 10% | Parámetros de estimación de vida útil | En buen estado |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| **TOTAL** | **$ 19,791,292.57** | **$ 59,721,550.17** |  |  |  |  |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES INMUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| VIVIENDAS | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | **$4,290,799.32** | **$13,651,238.15** | De acuerdo a reglas de la CONAC |   3.3% | Parámetros de estimación de vida útil | En buen estado |
| INFRAESTRUCTURA | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| OTROS BIENES INMUEBLES | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| **TOTAL** | **$ 4,290,799.32** | **$ 13,651,238.15** |  |  |  |  |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE | **$4,796,976.59** | Pasivo no circulante deudora | **1,128,273.30** | **$2,771,005.54** |   33.3% | De acuerdo a reglas de la CONAC |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | **0.00** | No aplica | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS | **0.00** | No aplica | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica |
| LICENCIAS | **0.00** | No aplica | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | **0.00** | No aplica | **0.00** | **0.00** | No aplica | No aplica |
| **TOTAL** | **$ 4,796,976.59** |  | **$ 1,128,273.30** | **$ 2,771,005.54** |  |   |

* **Estimaciones y deterioros**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES** |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR | No aplica |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS | No aplica |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR | No aplica |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS | No aplica |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES | No aplica |
| DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | No aplica |

* **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

**(Pesos)**

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

**Pasivo[[1]](#footnote-1)**

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTAS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | No aplica |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0.00** | No aplica |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0.00** | No aplica |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0.00** | No aplica |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0.00** | No aplica |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |   |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | No aplica |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0.00** | No aplica |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0.00** | No aplica |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0.00** | No aplica |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0.00** | No aplica |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0.00** | No aplica |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | 63,069.54 | **Se pagará en 2018** |
| PROVEEDORES POR PAGAR | 2,405,027.02 | **Se pagará en 2018** |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | **0.00** | **No aplica** |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | **0.00** | **No aplica** |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | **0.00** | **No aplica** |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 2,861,844.89 | **Se pagará en 2018** |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | **0.00** | **No aplica** |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **0.00** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 5,329,941.45** |   |
| d) Mayor a 365 días |   |   |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0.00**  | **No aplica** |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00**  | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0.00** | **No aplica** |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0.00** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0.00** | **No aplica** |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0.00** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0.00** | **No aplica** |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0.00** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| d) Mayor a 365 días |   |   |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0.00** | **No aplica** |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0.00** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| FONDOS CONTINGENTES | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |  |
|   |   |   |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| FONDOS CONTINGENTES | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |   |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| CRÉDITOS DIFERIDOS | **0.00**  | **No aplica** | **No aplica** |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO | **0.00**  | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS (Ingresos cobrados por adelantado) | **214,180.00** | **Inscripciones primer cuatrimestre 2018 (Ingeniería y TSU)** | **Afectarán Ingresos Propios 2018** |
| **TOTAL** | **$ 214,180.00** |  |  |

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA** |
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO | **0.00** | **No aplica** |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS | **0.00** | **No aplica** |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS | **0.00** | **No aplica** |
| RECARGOS DE IMPUESTOS | **0.00** | **No aplica** |
| MULTAS DE IMPUESTOS | **0.00** | **No aplica** |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES | **0.00** | **No aplica** |
| APORTACIÓN DE MEJORAS | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ | **0.00** | **No aplica** |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO | **0.00** | **No aplica** |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA | **0.00** | **No aplica** |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA | **0.00** | **No aplica** |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS | **0.00** | **No aplica** |
| RECARGOS DE DERECHOS | **0.00** | **No aplica** |
| MULTA DE DERECHOS | **0.00** | **No aplica** |
| ARRENDAMIENTO | **0.00** | **No aplica** |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS PRODUCTOS | **1,028,926.47** | **Cuentas Productivas** |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | **0.00** | **No aplica** |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS INTERESES | **0.00** | **No aplica** |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES | **0.00** | **No aplica** |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | **0.00** | **No aplica** |
| MULTAS | **0.00** | **No aplica** |
| INDEMNIZACIONES | **0.00** | **No aplica** |
| REINTEGROS | **0.00** | **No aplica** |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS | **0.00** | **No aplica** |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES | **0.00** | **No aplica** |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES | **150,105,457.00** | **Subsidio Federal y Estatal** |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES | **0.00** | **No aplica** |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | **0.00** | **No aplica** |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **0.00** | **No aplica** |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | **0.00** | **No aplica** |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0.00** | **No aplica** |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0.00** | **No aplica** |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | **0.00** | **No aplica** |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | **47,891,132.71** | **Ventas por Trámites Internos** |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO | **0.00** | **No aplica** |
| **TOTAL** | **$ 199,025,516.18** |   |

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| **TOTAL** |   | **$ 0.00** |   |   |

**Gastos y otras pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MONTO TOTAL DE GASTOS** | **$ 218,566,536.13** |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 43,848,450.63 | 20.06% |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 25,011,784.40 | 11.44% |
| SERVICIOS PROFESIONALES,CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS | 32,774,020.55 | 14.99% |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, ETC. | 25,404,786.88 | 11.62% |

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **NATURALEZA** |
| **APORTACIONES** | **0.00** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0.00** | **No aplica** |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0.00** | **No aplica** |
| Bienes Muebles | **0.00** | **No aplica** |
| Bienes Intangibles | **0.00** | **No aplica** |
|   |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** | **2,928,259.30** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Muebles | **2,928,259.30**  | **Donación Activo Fijo** |
| Bienes Intangibles | **0.00**  | **No aplica** |
|   |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** | **0.00** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Muebles | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Intangibles | **0.00**  | **No aplica** |

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **PROCEDENCIA DEL RECURSO** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **$ -19,541,019.95** | Servicios prestados, aportaciones, participaciones, subsidios, etc. |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 175,280,796.24** | Servicios prestados, aportaciones, participaciones, subsidios, etc. |
|  |  |  |
| **REVALÚOS** | **$ 0.00** |  |
| Revalúo de Bienes Inmuebles | **0.00**  | **No aplica** |
| Revalúo de Bienes Muebles | **0.00**  | **No aplica** |
| Revalúo de Bienes Intangibles | **0.00**  | **No aplica** |
| Otros Revalúos | **0.00**  | **No aplica** |
|   |  |  |
| **RESERVAS** | **$ 0.00** |  |
| Reservas de Patrimonio | **0.00**  | **No aplica** |
| Reservas Territoriales | **0.00**  | **No aplica** |
| Reservas por Contingencias | **0.00**  | **No aplica** |
|   |  |  |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 0.00** |  |
| Cambios en Políticas Contables |  | **No aplica** |
| Cambios por Errores Contables |  | **No aplica** |

1. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2017** | **2016** |
| Efectivo | **0.00** | **43,438.24** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | **1,224,034.02** | **7,128,486.72** |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | **0.00** | **0.00** |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | **2,246,347.85** | **5,081,174.98** |
| Fondos con Afectación Específica | **0.00** | **0.00** |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | **244,597.00** | **244,597.00** |
| Otros Efectivos y Equivalentes | **0.00** | **0.00** |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 3,714,978.87** | **$ 12,454,258.70** |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2017 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **MONTO GLOBAL** | **PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL** | **IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | **0.00** | **0%** | **0.00** |
| Bienes Muebles | **8,521,497.56** | **70.82%** | **6,034,934.94** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios** |  |  |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| Depreciación |  |  |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas extraordinarias  |  |  |
| Otros ingresos y beneficios |  |  |
|   |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |

1. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

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

**(Pesos)**

|  |
| --- |
| **A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:** |
|  |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **$199,025,516.18** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$ 0.00** |
| Ingresos Financieros | **0.00** |  |
| Incremento por variación de inventarios | **0.00** |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | **0.00** |  |
| Disminución del exceso de provisiones | **0.00** |  |
| Otros ingresos y beneficios varios | **0.00** |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | **0.00** |  |
|   |   |   |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 0.00** |
| Productos de capital |  |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|   |   |   |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **$ $199,025,516.18** |
|   |   |   |
|   |   |   |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  |  **$209,760,726.55** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$ $25,766,446.86** |
| Mobiliario y equipo de administración | 4,846,147.00 |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 936,806.07 |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |  |
| Vehículos y equipo de transporte | 204,990.00 |  |
| Equipo de defensa y seguridad | **0.00** |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | **2,533,554.49** |  |
| Activos biológicos | **0.00** |  |
| Bienes inmuebles | **0.00** |  |
| Activos intangibles | **0.00** |  |
| Obra pública en bienes de dominio público | **0.00** |  |
| Obra pública en bienes propios | **0.00** |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | **0.00** |  |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | **0.00** |  |
| Acciones y participaciones de capital | **0.00** |  |
| Compra de títulos y valores | **0.00** |  |
| Concesión de préstamos | **0.00** |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | **0.00** |  |
| Otras inversiones financieras | **0.00** |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | **0.00** |  |
| Amortización de la deuda publica | **0.00** |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | **0.00** |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | **17,244,949.30** |  |
|   |   |   |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **$ 34,572,256.44** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **25,404,786.88** |  |
| Provisiones | **0.00** |  |
| Disminución de inventarios | **0.00** |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | **0.00** |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | **0.00** |  |
| Otros Gastos | **0.00** |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | **9,167,469.56** |  |
|   |   |   |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **$ 218,566,536.13** |

1. **Notas de Memoria:**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

 Valores

 Emisión de obligaciones

 Avales y garantías

 Juicios

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

 Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

 Cuentas de ingresos

 Cuentas de egresos

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

**Cuentas de orden contables**

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Valores:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Valores en Custodia |  | **0**  |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado |  | **0**  |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | **0**  |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. Emisión de Obligaciones:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **C. Avales y Garantías:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Avales Autorizados | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** | **No aplica** |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución | **No aplica** | **0.00** |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **F. Bienes en Concesión o en Comodato:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Bienes Bajo Contrato en Concesión | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Bienes Arqueológicos Muebles | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Artísticos Muebles | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Artísticos Inmuebles | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Históricos Muebles | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Históricos Inmuebles | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |
| Bienes Históricos Colecciones | **No aplica** | **0.00**  | **No aplica** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **H. Otras Cuentas de Orden:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Control y Seguimiento | **No aplica** | **0.00** | **No aplica** |

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas de orden presupuestario:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Ingresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Ley de Ingresos Estimada | **162,860,835.00** | **No aplica** |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | **0.00** | **No aplica** |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **36,164,681.18** | **No aplica** |
| Ley de Ingresos Devengada | **0.00** | **No aplica** |
| Ley de Ingresos Recaudada | **(199,025,516.18)** | **No aplica** |
| **Total** | **$ 0.00** |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **(162,860,835.00)** | **No aplica** |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | **2,646,949.30** | **No aplica** |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **(49,546,840.85)** | **No aplica** |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | **0.00** | **No aplica** |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **0.00** | **No aplica** |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **2,405,027.02** | **No aplica** |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **207,355,699.53** | **No aplica** |
| **Total** | **$ 0.00** |   |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**
2. **Introducción**

Conscientes de la importancia que tiene la Universidad Aeronáutica en Querétaro para el desarrollo del estado y para que la sociedad queretana pueda aspirar a una mejor calidad de vida, es que hemos realizado un ejercicio de planeación responsable y minucioso.

Como una institución de educación superior pública es su deber el coadyuvar al cumplimiento de los objetivos planteados a nivel nacional en materia de educación por el Programa Sectorial de Educación 2007 – 2012, establecido por la Secretaria de Educación Pública, y a nivel estatal los planteados por el Ejecutivo Estatal, en el Plan Querétaro 2010 – 2015. Es nuestro Plan de Desarrollo Institucional UNAQ 2010 – 2020 (PDI UNAQ 2010 – 2020), un gran ejercicio de alineación con las necesidades nacionales y estatales en materia de educación superior y desarrollo social.

El PDI UNAQ 2010 – 2020 es el instrumento guía de todas las actividades que desarrollará la UNAQ en los próximos 10 años, además de que cumple los siguientes objetivos: a) ser la herramienta principal para comunicar a la comunidad universitaria el rumbo que habrá de tomar la universidad y las acciones que deben llevarse a cabo para cumplir su visión; b) definir la filosofía de la UNAQ y comunicarla; y c) incorporar políticas y estrategias para responder a las necesidades y retos de la industria aeronáutica, entre otros. Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

1. **Panorama Económico y Financiero**

La inflación de 2017, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor por el Instituto de Geografía y Estadística (INEGI), fue de 3.04%. La inflación acumulada de los últimos tres años fue de 8.53% nivel que, de acuerdo a NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

Las principales fuentes de financiamiento que tiene la UNAQ son recursos transferidos por el Gobierno Federal y Estatal, que se ejercen aplicando las reglas de operación y en las acciones definidas.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. Mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro, La Sombra de Arteaga de fecha 23 de noviembre de 2007, se crea la Entidad como Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro, denominándose Universidad Nacional Aeronáutica en Querétaro, contado con personalidad jurídica y patrimonio propio;
2. Principales cambios en su estructura. con la reforma decretada el 27 de enero del 2012 donde se elimina el vocablo “Nacional”, quedando “Universidad Aeronáutica en Querétaro”.
3. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

1. Objeto social: La formación y capacitación de investigadores, profesionales y técnicos altamente calificados para desempeñarse con eficiencia en las áreas de la investigación, diseño, manufactura, instalación, operación, mantenimiento y administración de los sistemas y componentes de aeronaves; así como en la infraestructura de soporte para la óptima operación de las empresas e instituciones dedicadas al transporte aéreo y a otras tecnologías tendientes a satisfacer las necesidades de los polos de desarrollo estatal, regional y nacional.
2. Principal actividad: Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.
3. Ejercicio fiscal: 2017
4. Régimen jurídico: Organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad y patrimonio propios, con autonomía técnica y orgánica.

El marco jurídico en el que la UNAQ se desenvuelve, es apegándose principalmente a los siguientes ordenamientos:

* Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
* Constitución Política del Estado de Querétaro
* Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro
* Ley General de Contabilidad Gubernamental
* Ley de Ingresos del Estado de Querétaro
* Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro
* Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro
1. Consideraciones fiscales del ente: Retención de ISR por sueldos y salarios, asimilados a salarios, servicios profesionales.
2. Estructura organizacional básica.



1. Fideicomisos. La Universidad no tiene fideicomisos.
2. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

* 1. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
	2. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
	3. Postulados básicos.
	4. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
	5. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
		1. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
		2. Su plan de implementación;
		3. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
		4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.
1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

Los estados financieros de la UNAQ están presentados sobre la base del costo histórico.

Por lo que se refiere al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, las actividades de la UNAQ, no se encuentran en un entorno inflacionario, por tal motivo, no procede la actualización de las cifras que componen los estados financieros.

Durante el ejercicio de 2017, la UNAQ si realizó operaciones en el extranjero, que corresponden al pago de cursos.

Hasta el cierre del ejercicio fiscal de 2017, la UNAQ no cuenta con inversiones en acciones en el sector paraestatal.

Los almacenes se integran por materiales y artículos consumibles y se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Al 31 de diciembre 2017 la UNAQ no tiene activos ni pasivos en monedas extranjeras

1. **Reporte Analítico del Activo**

Las tasas de depreciación que se aplican son las siguientes de acuerdo a los parámetros de estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial el 15 de agosto del 2012.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **CUENTA DE BIENES MUEBLES**
 | **TASA APLICADA** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 10 y 33.3% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 10 y 33.33% |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 20% |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 20% |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10% |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 3.3% |
|  |  |  |  |

1. Durante el ejercicio fiscal 2017, no se presentaron cambios en los porcentajes de depreciación
2. No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo
3. La UNAQ no tiene riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de las inversiones financieras
4. Por el ejercicio de 2017, no hubo circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
5. En el ejercicio 2017 la UNAQ no tuvo desmantelamientos de activos.
6. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La UNAQ no tiene Fideicomisos.

1. **Reporte de la Recaudación**

a) En el ejercicio 2017 la UNAQ recaudó:

 Ingresos Estatales $ 61,880,838.00

 Ingresos Federales $ 88,968,708.28

 Ingresos Propios $ 48,176,003.57

 Total $199,025,549.85

b) En el ejercicio 2018 la UNAQ estima recaudar:

 Ingresos Estatales $ 64,440,174.00

 Ingresos Federales $ 59,770,989.00

 Ingresos propios $ 41,900,000.00

 Total $16,111,163.00

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Para la UNAQ no aplica este apartado, ya que no tiene deuda

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica.

1. **Proceso de Mejora**

Se informará de:

1. Las principales políticas de control interno se encuentran dentro sistema de calidad, el cual está avalado con la certificación del ISO 9001:2008
2. Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance de los recursos asignados a la UNAQ, fueron aplicados en base a las necesidades prioritarias de la Entidad
3. **Información por Segmentos**

No aplica.

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

No han ocurrido eventos posteriores al cierre del 31 de diciembre 2017, que afecten a los Estados Financieros a esa fecha.

1. **Partes Relacionadas**

No aplica.

 “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| **C.P. MARIO JUAREZ FIGUEROA** |  |  | **JESUS GARCIA MARTINEZ** |
| **SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS** |  |  | **JEFE DE AREA DE CONTABILIDAD** |

1. Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 “información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda” de las notas de Gestión Administrativa [↑](#footnote-ref-1)