

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE 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

**a) Notas de Desglose:****l) Notas al Estado de Situación Financiera****Activo**

- **Efectivo y equivalentes**

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

(Pesos)

<b>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:</b>	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
FONDO FIJO DE LA SECRETAR ADMINISTRATIVA	<b>EFFECTIVO</b>	<b>15,000.00</b>
FODO FIJO DE RECTORIA	<b>EFFECTIVO</b>	<b>10,000.00</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0182916762	<b>CHEQUES</b>	<b>0.00</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0186008720	<b>CHEQUES</b>	<b>328,042.98</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0186008283	<b>CHEQUES</b>	<b>0.00</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0192002914	<b>CHEQUES</b>	<b>0.00</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0101088807	<b>CHEQUES</b>	<b>0.00</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0108721033	<b>CHEQUES</b>	<b>221,213.15</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0149819673	<b>CHEQUES</b>	<b>4,105,878.58</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0150684643	<b>CHEQUES</b>	<b>3,220.34</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0106403425	<b>CHEQUES</b>	<b>0.00</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0110802204	<b>CHEQUES</b>	<b>34,664.14</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0110802336	<b>CHEQUES</b>	<b>274,845.96</b>
BBVA BANCOMER CUENTA 0110856576	<b>CHEQUES</b>	<b>918,809.23</b>



<b>TOTAL</b>			<b>\$ 0.00</b>

- **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				
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD				
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS				
DERECHOS				
PRODUCTOS				
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 0.00</b>	

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	52.43	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2.13	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 54.56</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 54.56</b>	

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)

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:</b>	<b>MONTO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS</b>
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-0.01	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ -0.01</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>-0.01</b>	

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



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

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

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

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

- **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 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			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

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	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	



TOTAL

\$ 0.00

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 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	1,483,667.30	3,066,825.68	LÍNEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8,278.20	207,322.71	LÍNEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	143,920.97	321,621.47	LÍNEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE TRANSPORTE	867,006.24	2,574,241.72	LÍNEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	470,591.91	757,851.91	LÍNEA RECTA	10%	ANUAL	ADECUADO
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00				
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,973464.62</b>	<b>\$6,927863.49</b>				

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				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,319,716.89	12,184,474.80	LINEA RECTA	3.3%	ANUAL	ADECUADO
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,319,716.89</b>	<b>\$12,184,474.80</b>				

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	0.00					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00					
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00					
LICENCIAS	2,161,680.00	DONACIÓN				
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00					
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,161,680.00</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>		

- Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	



ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

- Otros Activos**

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

(Pesos)

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

**Pasivo<sup>1</sup>**

<sup>1</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

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	0.06	
PROVEEDORES POR PAGAR	271,924.14	FACTIBLE
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,002,204.55	FACTIBLE
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	198,645.39	FACTIBLE
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 2,472,680.69</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		



INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,472,774.14</b>	

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		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

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)

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

<b>A LARGO PLAZO:</b>	<b>MONTO</b>	<b>NATURALEZA</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE</b>
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			



VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
<b>Sub-Total</b>		<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

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		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>		

II) **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, 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
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
INSCRIPCIÓN DE NUEVO INGRESO, REINSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL	27,276,939.82	
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	70,406.45	
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	2,210.60	
INSCRIPCIÓN AL PADRÓN DE PROVEEDORES	9,445.10	
REPOSICIÓN DE CREDENCIALES	55,075.90	
CURSO ESPECIAL	392,630.00	
SERVICIOS DE EDUCACIÓN CONTINUA	409,024.21	
REPOSICIÓN DE BOLETA DE CALIFICACIONES	4,202.40	
CONVENIOS DE COLABORACIÓN ACADÉMICA	1,080,346.00	
MULTAS POR CADA DÍA DE RETRASO EN ENTREGA DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO	23,456.78	
CERTIFICADO DE ESTUDIOS PARCIAL	24,925.20	
CONSTANCIA DE CRÉDITOS APROBADO	10,343.70	
JUSTIFICANTES	871.60	
PROCESO DE ADMISIÓN DE ASPIRANTES DE NUEVO INGRESO	1,791,506.30	
PROCESO DE TITULACIÓN	358,800.00	
EMISIÓN DE TÍTULO LICENCIATURA O PROFESIONAL ASOCIADO	0.00	
GESTIÓN ANTE LA D.E.P. DEL REGISTRO DEL TÍTULO Y EXP. DE CÉDULA	24,395.00	
OTROS INGREOSOS	355,901.40	



CUOTA DE RECUPERACIÓN	1,725,450.00	
EQUIVALENCIA O REVALIDACIÓN	42,964.70	
EVALUACIÓN A TÍTULO DE COMPETENCIA	725,738.00	
RECURSAMIENTO	2,311,821.65	
HISTORIALES ACADÉMICOS	3,545.60	
EVALUACIÓN DE REUBICACIÓN DE NIVEL DE INGLÉS	40,376.00	
KARDEX	86,581.60	
CERTIFICACION CSW	60,590.50	
CURSO DE INDUCCIÓN	424,719.00	
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	41,839.66	
SUBTOTAL	<b>\$37,354,107.17</b>	
CONVENIOS	34,802,335.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	31,018,874.00	
SUBTOTAL	<b>\$65,821,209.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 103,175,316.17</b>	

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				
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS				
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR				



DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES				
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA				
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS				
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 0.00</b>	

**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)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	
------------------------------	--

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
	0.00	

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

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	<b>4,838,182.10</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	4,838,182.10	
Bienes Intangibles		
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>4,004,555.45</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	1,842,875.45	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	2,161,680.00	
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>211,223,119.97</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	211,223,119.97	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

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
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$10,474,083.59</b>	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>17,501,467.86</b>	
<b>REVALÚOS</b>	<b>\$0.00</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	

Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
<b>RESERVAS</b>	<b>\$0.00</b>	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-\$2,918,656.60</b>	
Cambios en Políticas Contables	858,264.63	
Cambios por Errores Contables	-3,776,921.23	



## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2017	2016
Efectivo	25,000.00	25,000.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	17,149,909.88	13,898,485.62
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 17,174,090.88</b>	<b>\$ 13,923,485.62</b>

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			
Bienes Muebles	6,284,158.03	0.00%	6,284,158.03

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	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>16,847,076.86</b>	<b>14,695,808.17</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<b>\$6,372,993.27</b>	<b>\$1,948,697.29</b>
Depreciación	<b>6,372,993.27</b>	<b>1,948,697.29</b>
Amortización	<b>0</b>	
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		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$10,474,083.59</b>	<b>\$12,747,110.88</b>



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

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

(Pesos)

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>103,175,316.17</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	<b>0</b>	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 103,175,316.17</b>

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

<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		<b>92,612,397.34</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$6,284,158.03</b>
Mobiliario y equipo de administración	<b>3,291,134.28</b>	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	<b>278,501.20</b>	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	<b>427,994.62</b>	
Vehículos y equipo de transporte	<b>439,147.00</b>	

Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,847,380.93	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$6,372,993.27</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,372,993.27	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$92,701,232.58</b>



**b) Notas de Memoria:**

**VI) Notas al Estado de Situación Financiera**

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

**Cuentas de orden contables**

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

**(Pesos)**

**A. Valores:**

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



Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 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				
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa				

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

(Pesos)

**C. Avales y Garantías:**

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

**D. Juicios:**

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	JUICIO LABORAL	1,570,236.63

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:



(Pesos)

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

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

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

(Pesos)

**F. Bienes en Concesión o en Comodato:**

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

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

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

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

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

(Pesos)

**H. Otras Cuentas de Orden:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento			

**Cuentas de orden presupuestario**

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

(Pesos)

**A. Ingresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	80,730,536.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	22,444,780.17	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-103,175,316.17	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**B. Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-80,730,536.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-246,508,283.03	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-26,579,084.17	
Presupuesto de Egresos Comprometido	261,205,505.86	
Presupuesto de Egresos Devengado	82,227.97	
Presupuesto de Egresos Ejercido	594,618.74	
Presupuesto de Egresos Pagado	91,935,550.63	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	



### c) Notas de Gestión Administrativa:

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

En el año 2017, la economía mexicana enfrentó un panorama complicado, el Producto Interno Bruto (PIB), fue del 2.3 por ciento.

El crecimiento del 2017 fue principalmente impulsado por la continuación del repunte en la demanda interna y principalmente en el consumo, la actividad económica volvió a ser afectada de manera negativa por el impacto de la disminución en el valor de la producción de petróleo en la actividad industrial y el recorte en el gasto de gobierno llevado a cabo durante el año.

Ambos factores son consecuencia de la dramática caída en el precio del petróleo y de la continua disminución en la plataforma de producción de crudo. Asimismo, la inversión y las exportaciones tuvieron una marcada desaceleración, a pesar de la depreciación del peso frente a casi todas las monedas de los principales socios comerciales de México.

La inflación fue del 3.5% para el cierre del 2016, y las tasas de interés de referencia subieron.

#### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) El 25 de octubre del año 2005 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro autorizó la constitución de un Organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominada "Universidad Politécnica de Querétaro" mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro, "La
- b) Principales cambios en su estructura.  
No existen cambios en su estructura

#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

La Universidad tiene por objeto entre otros, impartir educación superior promover, apoyar, gestionar y coordinar ante los particulares y las autoridades competentes la ejecución de planes, programas y proyectos para el desarrollo integral del Estado, incluyendo sus aspectos sociales, asistenciales, económicos, técnicos, administrativos programáticos y financieros, así como las acciones, obras y servicios que proporcionen el aprovechamiento de los recursos, áreas y sectores económicos de la Entidad.

b) Principal actividad

La Universidad tiene por objeto entre otros, impartir educación superior promover, apoyar, gestionar y coordinar ante los particulares y las autoridades competentes la ejecución de planes, programas y proyectos para el desarrollo integral del Estado, incluyendo sus aspectos sociales, asistenciales, económicos, técnicos, administrativos programáticos y financieros, así como las acciones, obras y servicios que proporcionen el aprovechamiento de los recursos, áreas y sectores económicos de la Entidad.

c) Ejercicio fiscal

Enero a diciembre 2017

d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Entero de retenciones mensuales por sueldos y salarios

f) Estructura organizacional básica.

Rectoría, Secretaría Académica y Secretaría Administrativa

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplicable

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

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



- iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.
- b) La Universidad percibe en cada ejercicio fiscal los subsidios federales y estatales, tanto ordinarios como extraordinarios, así como los ingresos propios derivados de su actividad; aplicando dichos ingresos en erogaciones principalmente por concepto de gasto docente y de operación. La información financiera forma parte de la Cuenta Pública de la Universidad, base para la preparación de los estados financieros. Las principales bases de preparación se resumen a continuación:
- a. Armonización contable gubernamental- La Universidad a partir del primero de enero de 2013, elabora sus registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables, clasificadores y manuales de contabilidad de la Universidad armonizados con la LGCG.  
Asimismo, a partir de la fecha señalada emite información contable, sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos referidos.
  - b. Postulados básicos-la Universidad tiene la obligación de apegarse en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a los postulados básicos emitidos por el CONAC.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

Las principales políticas contables aplicadas por la Universidad, se muestran a continuación:

- a) Efectivo- Se encuentra representado principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques con disponibilidad inmediata, sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal.
- b) Bienes inmuebles y muebles- La Universidad registra las adquisiciones y construcciones de Inmuebles afectando el activo no circulante y el patrimonio, por las adquisiciones de bienes muebles se registran las adquisiciones de acuerdo a la política de un costo mayor a 35 salarios mínimos y una vida superior a un año en el activo no circulante, si no cumplen con la política son registrados en los gastos del periodo.
- c) Depreciación contable- a partir del segundo trimestre del 2014 la Universidad reconoció la depreciación correspondiente a las adquisiciones del ejercicio 2013.
- d) Hacienda pública- Se encuentra representado por los bienes Inmuebles y los bienes muebles, estos últimos con las adquisiciones de bienes muebles hasta el cierre del ejercicio 2012.  
Así mismo lo integran los resultados de los ejercicios acumulados.
- e) Ingresos y Egresos  
Los ingresos principalmente por aportaciones estatales, y federales se registran cuando se reciben y los ingresos propios conforme se realizan, así mismo los gastos se registran cuando se devengan.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

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

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

No es aplicable a la Universidad Politécnica de Querétaro

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.



- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

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

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

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

**No es aplicable a la Universidad politécnica de Querétaro**

#### **10. Reporte de la Recaudación**

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

INGRESOS PROPIOS COMPORTAMIENTO POR CONCEPTO MENSUAL 2017													
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
INSCRIPCION NUEVO INGR	6,806,172.80	-319,587.90	345,219.25	\$ 1,136,996.49	\$ 7,580,710.00	816,095.47	\$ 327,940.30	\$ 5,478,290.96	\$ 3,250,027.95	\$ 223,435.35	\$ 359,534.90	930,999.15	26,935,834.72
CONSTANCIA DE ESTUDIC	7,793.20	4,762.10	3,619.50	\$ 3,839.70	\$ 8,534.80	2904.6	\$ 3,223.20	\$ 6,557.20	\$ 12,568.00	\$ 8,996.35	\$ 5,012.20	2595.6	70,406.45
FOTOCOPIAS E IMPRESIO	278.10	109.40	0.00	\$ 123.60	\$ 278.10	618	\$ -	\$ 339.90	\$ 386.25	\$ 216.30	\$ 123.60	293.55	2,210.60
REPOSICIÓN DE CREDENC	7,762.30	3,611.40	4,548.70	\$ 2,276.30	\$ 6,135.60	4816.5	\$ 3,296.00	\$ 3,615.30	\$ 6,828.90	\$ 4,820.40	\$ 5,356.00	2008.5	55,075.90
CURSOS ESPECIALES Y C	10,500.00	42,230.00	33,990.00	\$ 12,360.00	\$ 16,480.00	76,220.00	\$ 10,300.00	\$ 33,990.00	\$ 26,780.00	\$ 59,740.00	\$ 24,720.00	45320	392,630.00
REPOSICIÓN DE BOLETA	494.40	494.40	247.20	\$ 82.40	\$ 412.00	164.8	\$ 164.80	\$ 659.20	\$ 741.60	\$ -	\$ 82.40	659.2	4,202.40
MULTAS POR CADA DIA D	3,734.39	885.00	1,391.00	\$ 2,093.00	\$ 1,313.00	1534	\$ 884.00	\$ 2,977.39	\$ 3,106.61	\$ 1,872.00	\$ 1,638.00	2028.39	23,456.78
CERTIFICADO DE ESTUDIC	5,438.40	2,700.60	3,172.40	\$ 2,284.60	\$ 2,266.00	1359.6	\$ 906.40	\$ 2,266.00	\$ 905.60	\$ 906.40	\$ 1,359.60	1359.6	24,925.20
CONSTANCIA DE CRÉDIT	3,769.80	2,287.60	1,421.40	\$ 1,052.10	\$ 1,297.80	-226.6	\$ 185.40	\$ 129.20	\$ 247.20	\$ 123.60	\$ -	0	10,343.70
JUSTIFICANTES	-	6180	123.60	\$ 0.00	\$ 6180	123.6	\$ 6180	\$ 126.80	\$ 65.00	\$ 247.20	\$ -	0	87160
PROCESO DE ADMISIÓN D	341,105.10	726,665.00	282,117.00	\$ 83,780.20	\$ 164,995.70	145333	\$ 265,873.90	\$ 5,129.40	\$ 127,870.90	\$ -	\$ -	0	2,132,611.40
PROCESO DE TITULACIÓN	164,130.00	5,562.00	12,978.00	\$ 5,562.00	\$ 56,547.00	25029	\$ 12,051.00	\$ 16,686.00	\$ 28,737.00	\$ 12,051.00	\$ 19,467.00	0	358,800.00
GESTION ANTE DEP DEL R	-	0.00	0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	3090	\$ 6,180.00	\$ 325.00	\$ 9,270.00	\$ 6,180.00	\$ -	0	24,395.00
CUOTA DE RECUPERACIO	439,950.00	27,600.00	27,000.00	\$ 15,900.00	\$ 545,200.00	117850	\$ 137,000.00	\$ 139,750.00	\$ 446,350.00	\$ 71,100.00	\$ 23,250.00	14000	1,725,450.00
PROCESO DE EQUIVALENC	-	-800.00	6,592.00	\$ 6,592.00	\$ 0.00	0	\$ 14,100.70	\$ -	\$ -	\$ 4,944.00	\$ 11,536.00	0	42,964.70
EVALUACION A TITULO DE	20,085.00	36,153.00	132,561.00	\$ 22,763.00	\$ 12,051.00	103103	\$ 48,204.00	\$ 45,526.00	\$ 29,458.00	\$ 21,424.00	\$ 73,645.00	180765	725,738.00
RECURSAMIENTOS	203,528.00	555,846.75	168,920.00	\$ 34,608.00	\$ 154,912.00	434248	\$ 103,030.90	\$ 112,064.00	\$ 114,536.00	\$ 228,248.00	\$ 75,808.00	126072	2,311,821.65
HISTORIAL ACADEMICO	905.60	496.00	82.40	\$ 0.00	\$ 247.20	0	\$ 331.20	\$ 329.60	\$ 576.80	\$ 329.60	\$ 82.40	164.8	3,545.60
EVALUACION DE RE-UBICA	6,592.00	0.00	0.00	\$ 11,536.00	\$ 1,648.00	0	\$ -	\$ 18,128.00	\$ -	\$ 824.00	\$ -	1648	40,376.00
KARDEX	21279.40	11307.60	3,874.40	\$ 1,648.00	\$ 9,146.40	4037.6	\$ 3,462.40	\$ 11,372.80	\$ 9,986.60	\$ 4,863.20	\$ 3,296.00	2307.2	86,581.60
CERTIFICACION CSW	-	0.00	6,489.00	\$ 0.00	\$ 0.00	0	\$ 2,523.50	\$ 721.00	\$ 25,622.00	\$ 11,896.50	\$ 13,338.50	0	60,590.50
INSCRIPCION AL PADRON	-	0.00	0.00	\$ 0.00	\$ 1,600.60	800.20	\$ 2,001.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,722.24	232106	9,445.10
SERVICIOS EDUCACION C	35,763.68	0.00	21,563.48	\$ 0.00	\$ 87,643.84	72063.48	\$ 29,244.10	\$ 34,123.11	\$ 28,915.51	\$ 8,269.25	\$ 57,201.28	34236.48	409,024.21
CONVENIO COLABORACIO	-	20,000.00	10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	75750	\$ 140,000.00	\$ 25,000.00	\$ -	\$ 123,970.00	\$ 79,076.00	586550	1,080,346.00
OTROS INGRESOS	10,620.28	-942.52	7,857.83	\$ 53,310.85	\$ 92,152.20	7616.89	\$ 35,616.15	\$ 23,677.06	\$ 134.95	\$ 22,778.42	\$ 76,417.02	26932.17	355,901.40
ARRENDAMIENTO DE ESP	-	0.00	0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	0	\$ -	\$ -	\$ 12,068.97	\$ 12,068.97	\$ 12,068.97	5632.75	41,839.66
CURSO DE INDUCCION	-	0	214,019.00	\$ 38,500.00	\$ 0.00	0	\$ -	\$ 172,200.00	\$ -	\$ -	\$ -	0	424,719.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,089,902.45</b>	<b>1,119,442.23</b>	<b>1,287,787.16</b>	<b>1,445,308.24</b>	<b>8,753,633.04</b>	<b>1,891,974.94</b>	<b>1,146,580.75</b>	<b>5,843,631.32</b>	<b>4,134,913.94</b>	<b>829,304.54</b>	<b>845,735.11</b>	<b>1,965,893.45</b>	<b>37,354,107.17</b>

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

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No es aplicable a la Universidad Politécnica de Querétaro

12. Calificaciones otorgadas

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

No es aplicable a la Universidad Politécnica de Querétaro

13. Proceso de Mejora



Se informará de:

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

#### 14. Información por Segmentos

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

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

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Se tiene un remanente presupuestal siguiente:

Subsidio Federal Ordinario de \$906.54 fue reintegrado el 15 de enero de 2017

Ampliación del Subsidio Estatal Ordinario de 2,000,000.00

Recursos Propios de 4,717,890.25

Recursos Federales Etiquetados 7,978,426.05

#### 16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Nada que manifestar

#### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

### **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

---

Lic. María Teresa López Águila  
Encargada de despacho de la Secretaría Administrativa

---

L. en C. Gloria Margarita Javier Alarcón  
Jefe de Departamento de Contabilidad