**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO 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 31 de diciembre del 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 la integración del rubro efectivo y equivalentes en posición de las entidades paraestatales empresariales no financieras con participación estatal mayoritaria del Estado de Querétaro:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Efectivo | 980,303  | 959,298  |
| Bancos/Tesorería | 357,551,329  | 13,580,648  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 64,166,349  | 327,958,805  |
| Fondos con Afectación Específica | 283,197,798  | 417,469,645  |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 5,187,150  | 4,862,702  |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 91,259  | 68,772  |
| **Total** | **711,174,188**  | **764,899,870**  |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 30,829,145 | 37,249,317 |
| Comisión Estatal de Aguas | 680,345,043 | 727,650,553 |

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

En este apartado se informa la integración del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de las entidades paraestatales empresariales no financieras con participación estatal mayoritaria del Estado de Querétaro:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,019,887,900  | 873,890,682  |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 13,482,366  | 11,689,646  |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 7,132,084  | 2,863,543  |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 483,254,025  | 393,061,705  |
| **Total** | **1,523,756,376**  | **1,281,505,577**  |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 44,632,523 | 32,783,501 |
| Comisión Estatal de Aguas | 1,479,123,853 | 1,248,722,076 |

En lo que respecta al rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios se informa la integración al cierre del ejercicio del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 75,991,564  | 9,423,536  |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 48,528,858  | 74,741,559  |
| Total | **124,520,423**  | **84,165,095**  |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 68,677,853 | 7,802,097 |
| Comisión Estatal de Aguas | 55,842,569 | 76,362,998 |

* **Inventarios y Almacenes**

Se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta Inventarios y Almacenes es de 54,377,756 perteneciente a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

Se informa la integración del saldo al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta Otros Activos Circulantes

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2017** | **2016** |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 788,154,263  | 826,597,281  |
| Estimación por Deterioro de Inventarios | 2,370,239  | 12,290,649  |
| **Total** | **790,524,502**  | **838,887,929**  |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 3,964,500 | 4,058,750 |
| Comisión Estatal de Aguas | 786,560,001 | 834,829,180 |

* **Otros Activos Circulantes**

Se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta Otros Activos Circulantes es de 3,020,584 perteneciente a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Se informa que el saldo de la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2017 es de 478,417,350 correspondiente a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa que el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, al 31 de diciembre del 2017 es de 691,897,955

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 73,368,153 | 54,892,702 |
| Comisión Estatal de Aguas | 618,529,802 | 549,200,490 |

Se informa que el saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, al 31 de diciembre del 2017 es de 5,830,591,918

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 81,368,689 | 87,555,476 |
| Comisión Estatal de Aguas | 5,749,223,230 | 5,412,725,344 |

Se informa que el saldo de la cuenta de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2017 es de 69,923,207

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 20,005,778 | 19,997,978 |
| Comisión Estatal de Aguas | 49,917,429 | 43,967,633 |

Se informa de la cuenta de bienes, el monto al 31 de diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto de depreciación del ejercicio** | **Monto de depreciación acumulada** |
|
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 80,166,822 | 266,958,723 |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Monto de depreciación del ejercicio** | **Monto de depreciación acumulada** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 10,635,121 | 68,238,716 |
| Comisión Estatal de Aguas | 69,531,701 | 198,720,007 |

* **Estimaciones y deterioros**

Se informa que al cierre del ejercicio 2017, el saldo del rubro Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes es de $0.00

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

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2017 del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2017** | **2016** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0  | -324,459  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 5,829,494  | 8,609,209  |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 8,234  | 0  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 175,828,976  | 149,209,586  |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,189,641  | 4,612,250  |
| **Total** | **184,856,345**  | **162,106,586**  |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 12,180,376 | 17,171,033 |
| Comisión Estatal de Aguas | 172,675,970 | 144,935,554 |

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2017 del rubro de Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2017** | **2016** |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 17,373,126  | 11,326,026  |
| Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 2,649,148  | 1,967,303  |
| **Total** | **20,022,274**  | **13,293,329**  |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 8,628,470 | 2,322,674 |
| Comisión Estatal de Aguas | 11,393,804 | 10,970,655 |

Se informa que el saldo de la cuenta Provisiones a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2017 es de 98,252,799 correspondiente a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa que el saldo de la cuenta Otros Pasivos a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2017 es de 1,364 correspondiente a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa que el saldo de la cuenta Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2017 es de 19,909,386 correspondiente a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa que el saldo de la cuenta Documentos por Pagar a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2017 es de 317,797,889 correspondiente a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa que el saldo de la cuenta Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2017 es de 229,922,011 correspondiente a la Comisión Estatal de Aguas.

1. **Notas al Estado de Actividades**
* **Ingresos de gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, e ingresos por venta de bienes de servicios, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | **2017** | **2016** |
| Productos de Tipo Corriente | 81,987,457 | 51,489,971 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 2,438,796,856 | 2,206,441,540 |
| **Ingresos de Gestión** | **2,520,784,314** | **2,257,931,511** |

Los cuales están distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 204,171,612 | 149,923,454 |
| Comisión Estatal de Aguas | 2,316,612,701 | 2,108,008,057 |

Se informa que el saldo de la cuenta de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, al 31 de diciembre del 2017 es de 356,816,799 perteneciente a la Comisión Estatal de Aguas

* **Otros Ingresos y Beneficios**

Del rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de 15,949,034

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 3,229,021 | 1,593,086 |
| Comisión Estatal de Aguas | 12,720,013 | 11,191,907 |

* **Gastos y otras pérdidas**

Del género de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2017** | **2016** |
| **Gastos de Funcionamiento** | **1,995,787,480** | **1,658,650,268** |
| Servicios Personales | 564,575,843 | 516,934,135 |
| Materiales y Suministros | 131,818,325 | 85,011,064 |
| Servicios Generales | 1,299,393,312 | 1,056,705,069 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **159,165,551** | **101,485,242** |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **258,949,896** | **339,125,998** |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | **2,413,902,927** | **2,099,261,507** |

El rubro de Servicios Personales está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 39,641,832 | 35,465,520 |
| Comisión Estatal de Aguas | 524,934,011 | 481,468,616 |

El rubro de Materiales y Suministros está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 4,345,048 | 3,840,394 |
| Comisión Estatal de Aguas | 127,473,276 | 81,170,670 |

El rubro de Servicios Generales está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 88,051,531 | 53,454,973 |
| Comisión Estatal de Aguas | 1,211,341,781 | 1,003,250,096 |

El rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 797,500 | 2,500 |
| Comisión Estatal de Aguas | 158,368,051 | 101,482,742 |

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** | **19,032,955,180** |  |
|  |  |  |
| **Cuenta** | **Monto individual** | **Porcentaje del total del gasto** |
| Servicios Personales  | 564,575,843 | 23.39% |
| Servicios Generales | 1,299,393,312 | 53.83% |

* **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2017** | **2016** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 11,677,046 | 7,709,962 |
| Comisión Estatal de Aguas | 247,272,850 | 331,416,036 |

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

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones a la Hacienda Pública contribuida al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** |
| **DONACIONES** | **-199,007** |

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto** |
| **Resultado del ejercicio** | **479,647,219** |
|  |  |
| **Resultados de ejercicios anteriores** | **-380,588,729** |
|  |  |
| **Revalúos** | **36,487,154** |
|   |  |
| **Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores** | **-294,141,197** |

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 | 980,303  | 959,298  |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 357,551,329  | 13,580,648  |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0  | 0  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 64,166,349  | 327,958,805  |
| Fondos con Afectación Específica | 283,197,798  | 417,469,645  |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | 5,187,150  | 4,862,702  |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 91,259  | 68,772  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **711,174,188**  | **764,899,870**  |

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 estas 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 Muebles | **78,313,572** | **100 por ciento** | **78,313,572** |

1. **Notas de Memoria:**

Estas se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran las entidades paraestatales empresariales no financieras con participación estatal mayoritaria del Estado de Querétaro.

1. **Notas de Gestión Administrativa:**

Estas se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran las entidades paraestatales empresariales no financieras con participación estatal mayoritaria del Estado de Querétaro.

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)