

## 2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

### 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

#### a) Notas de Desglose:

##### l) 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
<b>Total</b>	<b>711,174,188</b>	<b>764,899,870</b>

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
<b>Total</b>	<b>1,523,756,376</b>	<b>1,281,505,577</b>

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
<b>Total</b>	<b>124,520,423</b>	<b>84,165,095</b>

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

## 2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

- **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
<b>Total</b>	<b>790,524,502</b>	<b>838,887,929</b>

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

## 2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

---

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<sup>1</sup>**

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
<b>Total</b>	<b>184,856,345</b>	<b>162,106,586</b>

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
<b>Total</b>	<b>20,022,274</b>	<b>13,293,329</b>

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

<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

## 2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

---

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.



## II) 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
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>2,520,784,314</b>	<b>2,257,931,511</b>

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



## 2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

- 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
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1,995,787,480</b>	<b>1,658,650,268</b>
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
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>159,165,551</b>	<b>101,485,242</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>258,949,896</b>	<b>339,125,998</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,413,902,927</b>	<b>2,099,261,507</b>

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

2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

III) **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



## 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	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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>711,174,188</b>	<b>764,899,870</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 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

## 2.1.2.1.0 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

---

### **b) 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.

### **a) 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.