



Despacho Sepúlveda Treviño, S. C.

CONTADORES PUBLICOS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**ESTADOS FINANCIEROS
Y NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



CONTENIDO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE ACTIVIDADES

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO ANALÍTICO DE ACTIVO

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



AL H. CONSEJO UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

Opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de Fundamento de la opinión con Salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 3 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con Salvedades

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo con saldo por \$195,815,034 integrado por 244 cuentas bancarias, no nos fueron entregadas 115 conciliaciones por un importe de \$141,784,802, nos proporcionaron 30 contratos por \$4,444,738, y recibimos confirmación de 9 cuentas bancarias por \$41,240,025 de 2 bancos; situación que nos impidió cerciorarnos de la razonabilidad del saldo sin poder aplicar otros procedimientos alternativos.
2. Inversiones temporales con saldo por \$ 654,934,030, integrado por 74 cuentas bancarias, no nos fueron proporcionadas 25 conciliaciones por importe \$150,027,360, no nos fueron proporcionados los contratos relativos a las mismas y no recibimos evidencia de la confirmación de saldos de todas ellas, situación que nos impidió cerciorarnos de la razonabilidad del saldo sin poder aplicar otros procedimientos alternativos.
3. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles neto por \$ 2,915,877,928, no nos fue proporcionada la evidencia de las conciliaciones realizadas.
4. En el ejercicio del 2019, como órgano de gobierno de la Universidad es el H. Consejo Universitario, para lo cual se nos proporcionó 14 actas (12 sesiones ordinarias y 2 sesiones extraordinarias) sin que se nos haya proporcionado la declaración del Secretario Técnico para corroborar que son todas las actas de las reuniones celebradas en el ejercicio 2019.

5. La Universidad no dispone del Estudio Actuarial del reconocimiento de los pasivos laborales de sus trabajadores por el ejercicio 2019, siendo el último realizado el del ejercicio 2018; y en el ejercicio 2019 se tiene como Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo por \$2,141,402,396.
6. No recibimos de manera oportuna y completa la información financiera y las Notas a los Estados Financieros anexas, correspondientes al ejercicio 2019, los cuales deben elaborarse para dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en la que se indica que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente e Importancia Relativa, y normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el apartado de Estados Financieros; por tal razón nos vimos imposibilitados en realizar una revisión detallada de los mismos, por lo que pudieran existir incongruencias en las mismas que afecten la demás información financiera dictaminada. Estando en proceso de complementarse la documentación soporte respectiva.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

1. Llamamos la atención sobre la Nota 3 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
2. Existen pasivos provocados por contingencias laborales (demandas de carácter Laboral), cuyos valores son determinados con base en la información proporcionada por el Área Jurídica de la Universidad, que incluye los conceptos propios de una liquidación cuantificados con base en lo establecido por las disposiciones legales en materia laboral; el total de juicios por esta situación es de 556 cuya contingencia al 31 de diciembre de 2019 fue calculada en \$168,486,464. Estando en proceso de la actualización de las demandas y juicios laborales.



Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 3 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y emisión de un informe de auditoría, obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y, aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Somos independientes de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO** de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

DESPACHO SEPÚLVEDA TREVIÑO, S.C.

C.P.C. RAÚL CONTRERAS SALAZAR
GERENTE DE AUDITORÍA

San Pedro Garza García, Nuevo León, a 13 de mayo de 2020



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Cifras en pesos)

	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	\$ 852,155,426	\$ 564,382,828
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,796,933	71,399,762
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,373,775	15,376,174
Almacenes	7,319,091	10,001,517
Total Activo Circulante	908,645,225	661,160,281
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,121,784,760	1,744,738,914
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Bienes Muebles	1,690,969,712	1,601,319,130
Activos Intangibles	1,334,115,702	1,293,245,822
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	22,845,445	23,161,661
	-132,052,930	-78,587,188
Total de Activo No Circulante	5,037,662,689	4,583,878,339
Total de Activos	\$ 5,946,307,914	\$ 5,245,038,620
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Servicios Personales por pagar	\$ 436,962,478	\$ 108,514,862
Proveedores	3,972,077	5,689,613
Contribuciones por pagar	46,464,356	47,615,020
Otras cuentas por pagar	72,838,657	55,059,676
Provisiones a corto plazo	257,074,492	226,117,399
Total de Pasivo Circulante	817,312,060	442,996,570
PASIVO NO CIRCULANTE		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	2,141,402,396	1,798,329,147
Total de Pasivo No Circulante	2,141,402,396	1,798,329,147
Total de Pasivo	2,958,714,456	2,241,325,717
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	2,105,969,904	2,113,785,513
Total de Patrimonio Contribuido	2,105,969,904	2,113,785,513
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	75,454,457	194,446,264
Resultados de Ejercicios Anteriores	179,827,453	-14,618,810
Revalúos	193,972,372	193,972,372
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	432,369,272	516,127,564
Total de Patrimonio Generado	881,623,554	889,927,390
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	2,987,593,458	3,003,712,903
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 5,946,307,914	\$ 5,245,038,620

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DRA. MARGARITA TERESA DE JESUS GARCÍA GASCA
RECTORA

M. EN I. ALEJANDRO JAUREGUI SÁNCHEZ
SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE QUERETARO
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en Pesos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	<u>431,597,057</u>	<u>373,733,871</u>
Productos	28,662,393	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	402,934,664	373,733,871
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<u>2,304,473,120</u>	<u>2,295,411,489</u>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	33,854,199	96,645,020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,270,618,921	2,198,766,469
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<u>0</u>	<u>23,930,496</u>
Ingresos Financieros	0	23,930,496
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<u>2,736,070,177</u>	<u>2,693,075,856</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,983,043,632</u>	<u>1,866,872,519</u>
Servicios Personales	1,627,633,025	1,531,292,964
Materiales y Suministros	118,283,049	126,410,284
Servicios Generales	237,127,558	209,169,271
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	<u>623,634,503</u>	<u>584,934,908</u>
Ayudas Sociales	39,906,437	42,351,366
Pensionamientos y Jubilaciones	583,728,066	542,583,542
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<u>394,057</u>	<u>0</u>
Convenios	394,057	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	<u>0</u>	<u>0</u>
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	<u>53,543,529</u>	<u>46,822,165</u>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	53,543,529	46,822,165
Inversión Pública	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u>2,660,615,720</u>	<u>2,498,629,592</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	<u>\$ 75,454,457</u>	<u>\$ 194,446,264</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


DRA. MARGARITA TERESA DE JESUS GARCIA GASCA
RECTORA


M. EN I. ALEJANDRO JAUREGUI SANCHEZ
SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2017	\$ 2,121,710,507	\$ 649,683,354	\$ 42,051,786	\$ 0	\$ 2,813,445,647
Cambio en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018					
Actualizaciones y Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-7,924,994	3,745,986			-7,924,994
Rectificación de Ejercicios Anteriores (Por errores contables del ejercicio anterior)		42,051,786			3,745,986
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					42,051,786
Ganancia/Pérdida por revalu					
Reservas					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			152,394,478		152,394,478
Otras Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto					
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018	2,113,785,513	695,481,126	194,446,264	0	3,003,712,903
Cambios en la HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO NETO de 2019					
Aportaciones	-7,815,609				-7,815,609
Variaciones de la HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO de 2019	-7,815,609				-7,815,609
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		110,687,971	-118,991,807		-8,303,836
Resultados de Ejercicios Anteriores		194,446,264	75,454,457		75,454,457
Revaluos			-194,446,264		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-83,758,293			-83,758,293
Cambios en el EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	\$ 2,105,969,904	\$ 806,169,097	\$ 75,454,457	\$ 0	\$ 2,987,593,458

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DRA. MARGARITA TERESA DE JESUS GARCÍA GASCA
 RECTORA

M. EN I. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
 SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras en Pesos)

	<u>ORIGEN</u>	<u>APLICACIÓN</u>
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	40,157,654	287,642,597
Efectivo y Equivalentes		287,772,598
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,602,828	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,002,399	
Almacenes	2,682,426	
ACTIVO NO CIRCULANTE	316,215	561,032,051
Inversiones Financieras a Largo Plazo		377,045,846
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		89,650,582
Bienes Muebles		40,869,881
Activos Intangibles	316,215	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		53,465,743
Total del Activo	<u>40,473,869</u>	<u>848,674,649</u>
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE	377,183,690	2,868,200
Servicios Personales por pagar	328,447,616	
Proveedores		1,717,536
Contribuciones por pagar		1,150,664
Otras cuentas por pagar	17,778,981	
Provisiones a corto plazo	30,957,093	
PASIVO NO CIRCULANTE	343,073,249	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	343,073,249	
Total de Pasivo	<u>720,256,939</u>	<u>2,868,200</u>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		7,815,609
Aportaciones		7,815,609
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	194,446,264	202,750,100
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		118,991,807
Resultados de Ejercicios Anteriores	194,446,264	
Revalúos		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		83,758,293
Total de Hacienda Pública Patrimonio	<u>194,446,264</u>	<u>210,565,709</u>
Total de Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio	<u>\$914,703,203</u>	<u>\$213,433,909</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DRA. MARGARITA TERESA DE JESÚS GARCÍA GASCA
 RECTORA

M. EN I. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
 SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en Pesos)

Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación

Origen

Productos	28,662,393	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	402,934,664	373,733,871
Participaciones y Aportaciones	33,854,199	96,645,020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,270,618,921	2,198,766,469
Otros Orígenes de Operación	0	23,930,496
	<u>2,736,070,177</u>	<u>2,693,075,856</u>

Aplicaciones

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	1,627,633,025	1,531,292,964
Materiales y Suministros	118,283,049	126,410,284
Servicios Generales	237,127,558	209,169,271
Otros Egresos	623,634,503	584,934,908
	<u>2,606,678,135</u>	<u>2,451,807,427</u>

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación

129,392,042 241,268,429

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen

Activos Intangibles		
Inversiones Financieras		
Otros Orígenes de Inversión	-10,829,721	3,745,986

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,650,582	99,970,144
Bienes Muebles	40,869,881	78,007,961
Inversiones Financieras	377,045,846	82,681,386
Activos Intangibles	316,216	467,721
Actualizaciones al Patrimonio	7,815,609	7,924,994

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión

-526,527,855 -265,306,220

Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento

Origen

Incremento de otros pasivos	720,256,939	116,100,676
Disminución de Activo Financieros		25,694,470

Aplicación

Incremento de Activos Financieros	32,602,828	49,319,675
Disminución de otros pasivos	2,868,200	88,561,347

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento

684,785,911 3,914,124

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo

287,772,598 -20,123,667

Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio

564,382,828 584,506,495

Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio

852,155,426 564,382,828

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


DRA. MARGARITA TERESA DE JESÚS GARCÍA GASCA
RECTORA


M. EN I. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Cifras en pesos)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	\$ 564,520,328	\$ 100,992,860,476	\$ 100,705,225,378	\$ 852,155,426	\$ 287,635,097
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	71,262,262	94,943,212	127,408,541	38,796,934	- 32,465,328
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,376,174	26,593,907	31,596,306	10,373,775	- 5,002,399
Almacenes	10,001,517	20,534,450	23,216,877	7,319,091	- 2,682,426
Total Activo Circulante	661,160,282	101,134,932,045	100,887,447,102	908,645,225	247,484,943
Activo no Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,744,738,914	508,005,508	130,959,662	2,121,784,760	377,045,846
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,601,319,130	1,739,017,514	1,649,366,932	1,690,969,712	89,650,582
Bienes Muebles	1,293,245,822	52,935,460	12,065,579	1,334,115,702	40,869,881
Activos Intangibles	23,161,660	276,277	592,492	22,845,445	- 316,215
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 78,587,188	75,768	53,541,510	- 132,052,931	- 53,465,743
Total Activo no Circulante	4,583,878,337	2,300,310,527	1,846,526,175	5,037,662,689	453,784,351
Total de Activo	\$ 5,245,038,619	\$ 103,435,242,571	\$ 102,733,973,277	\$ 5,946,307,914	\$ 701,269,294

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DRA. MARGARITA TERESA DE JESÚS GARCÍA GASCA
 RECTORA

M. EN T. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
 SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	\$ 2,241,325,717	\$ 2,958,714,456
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 2,241,325,717	\$ 2,958,714,456

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


DRA. MARGARITA TERESA DE JESÚS GARCÍA GASCA
RECTORA


M. EN I. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, Fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que la Universidad Autónoma de Querétaro al 31 de diciembre de 2019, tiene pasivos contingentes que derivan de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante, a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en la información financiera, en todos los casos corresponden a las obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendientes al 31 de diciembre de 2019.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral II, inciso H, del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contables (CONAC), donde se establece en términos generales que:

"los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientemente del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales,

Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo

Provisión para Pensiones a Largo Plazo	\$	31,500,662
Provisión para Contingencias a Largo Plazo		257,074,492
Total de Pasivos Contingentes	\$	<u>288,575,154</u>

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


DRA. MARGARITA TERESA DE JESUS GARCIA GASCA
RECTORA


M. EN I. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(CIFRAS EN PESOS)

1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD PRINCIPAL

La Universidad Autónoma de Querétaro (UAQ) se constituyó por decreto del gobierno del estado de Querétaro como Organismo Público Descentralizado, el 24 de febrero de 1951, con autonomía para gobernarse de acuerdo a sus propios estatutos contenidos en su ley orgánica.

- El objetivo es Impartir, con validez oficial, educación técnica, media superior, superior de licenciatura, especialización, maestría y doctorado y cursos de actualización, en sus modalidades escolar y extraescolar, procurando que la formación de profesionales corresponda a las necesidades de la sociedad.
- Organizar y desarrollar actividades de investigación humanística y científica, atendiendo primordialmente a los problemas estatales, regionales y nacionales y en relación con las condiciones de desenvolvimiento científico e histórico.
- Preservar y difundir la cultura.
- Prestar servicios a la comunidad de acuerdo con sus posibilidades.
- Actuar como agente de cambio y promotor social a través de sus tareas sustantivas.

Principal Actividad

Para realizar sus objetivos, la Universidad se organizará académicamente en Áreas Académicas del Conocimiento y tendrá facultades para:

- Administrarse de acuerdo con este ordenamiento, en la forma que el Consejo Universitario determine.
- Planear y programar la enseñanza que imparta, así como sus actividades de investigación y de difusión cultural conforme con los principios de libertad de cátedra y de investigación.
- Expedir certificados de estudios, diplomas y títulos de los grados académicos y especialidades que se cursen en sus planteles.
- Revalidar y establecer equivalentes de estudios del mismo tipo educativo, realizados con otras instituciones.
- Incorporar estudios y otorgar reconocimiento de validez oficial, para fines académicos, a los estudios realizados en planteles que impartan el mismo tipo de enseñanza o retirar dicho reconocimiento cuando no cumplan con los requisitos mínimos que la Universidad establece para sus propios planteles.

X
H



2. ENTORNO LEGAL

Los estados financieros que se acompañan, han sido formulados para cumplir con las siguientes disposiciones:

- Constitución Política del Estado de Querétaro.
- Plan Institucional de Desarrollo (PIDE)
- Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Querétaro
- Ley de Educación del Estado de Querétaro
- Ley de Acceso a la Información Gubernamental del Estado de Querétaro.
- Manual de Políticas para el uso de los Recursos Financieros de la Universidad Autónoma de Querétaro.
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de estos estados financieros contables, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Derivado de lo anterior la Universidad preparó sus estados financieros conforme a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro (CACQRO) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Universidad. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas son de aplicación supletoria, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. Los entes públicos deberán informar antes de aplicar la supletoriedad, al secretario técnico del CONAC, a efecto que se analice, se proponga, y en su oportunidad, se emita la normatividad correspondiente.

a) Efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.

b) Inversiones Temporales

Las inversiones en valores se expresan a su valor nominal o costo de adquisición.

c) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran por deudores diversos y préstamos a corto plazo otorgados por la Universidad en el curso normal del desarrollo de sus actividades. Si se espera recibir una contraprestación en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre.

X H

**d) Derechos a recibir bienes o servicios**

Los derechos a recibir bienes o servicios representan los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios que serán exigibles en un periodo menor o igual a 12 meses.

e) Almacén

Representa el valor de la existencia principalmente de materiales y suministros de consumo para la clínica odontológica "Dr. Benjamín Moreno Pérez" y clínica Santa Barbara, así como accesorios de sistemas, los cuales se reconocen a su costo de adquisición.

f) Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Las inversiones en el no circulante, se registran a su costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos estimadas por la universidad.

NOTAS DE EXPLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de efectivo y Equivalentes de Efectivo se integra como sigue:

CONCEPTO	2019		2018
Efectivo	\$ 1,405,462	a)	\$ 1,302,500
Bancos	195,815,034	b)	225,888,712
Inversiones temporales	654,934,930	c)	337,191,616
Total	\$ 852,155,426		\$ 564,382,828

a) Efectivo:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de efectivo de integra como sigue:

CONCEPTO	2019		2018
Efectivo	\$ 1,405,462	(1)	\$ 1,302,500
Total	\$ 1,405,462		\$ 1,302,500

- (1) El saldo del efectivo por \$1,405,462, se integra de 112 Fondos fijos los cuales se encuentran asignados en las diferentes áreas de la Universidad conforme a lo siguiente: 9 a la Rectoría, 6 a la Secretaría Particular, 10 a la Secretaría Académica, 8 a la Secretaría Administrativa, 1 a la secretaria de la Contraloría, 3 a Secretaría de Finanzas, 10 a la Secretaría de Extensión Universitaria, 1 a la Oficina del Abogado General, 9 Escuela de Bachilleres, 4 Facultad de Bellas Artes, 7 Facultad de Contaduría y Administración, 4 Facultad de Derecho, 7 Facultad de Ciencias Naturales, 1 Facultad de Ciencias Políticas y Sociales, 5 Facultad de Enfermería, 3 Facultad de Filosofía, 2 Facultad de informática, 8 Facultad de Ingeniería, 1 Facultad de Lengua y Letras, 3 Facultad de Medicina, 7 Facultad de Psicología y 3 Facultad de Química, dichos fondos fijos son utilizados para gastos menores.

X A

**b) Bancos:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de bancos se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banorte	\$ 72,226,993	\$ 93,693,420
HSBC	53,489,612	84,697,480
IXE	2,343,784	13,161,403
BBVA Bancomer	51,187,478	13,039,777
Santander	7,910,962	7,829,415
Banco Multiva	4,985,611	10,632,880
Scotiabank	38,642	2,717,639
Banamex	106,287	116,698
Banco del Bajío	3,525,665	-
Total	\$ 195,815,034 (1)	\$ 225,888,712

- (1) El saldo que integra esta cuenta es principalmente por recursos recibidos del Gobierno del Estado de Querétaro a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas por concepto de subsidios federales y estatales; el resto de los depósitos en las diferentes cuentas corresponden a ingresos por la prestación de servicios académicos.

c) Inversiones Temporales:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Inversiones Temporales se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banorte	\$ 135,240,233	\$ 131,936,739
IXE	32,848,321	26,590,501
Banco Multiva	485,181,934	176,874,789
BBVA Bancomer	1,027,762	1,002,033
Santander	636,680	787,554
Total	\$ 654,934,930 (1)	\$ 337,191,616

- (1) El saldo de Inversiones Temporales corresponde a inversiones realizadas conforme a los programas o convenios y de acuerdo a sus propias reglas de operación, depositados en fondos de inversión y mesas de dinero, en donde las inversiones temporales se registran a valor de mercado.

X H



5. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Gastos por comprobar	\$ 8,568,832	\$ 9,609,247
Préstamos personales	15,715,662	8,808,801
Otros deudores	8,597,350	41,291,020
Préstamo otorgado a Sistema Universitario de Salud	5,441,151	5,144,675
Servicio Panamericano de Protección	466,438	6,408,519
Depósitos en Garantía	7,500	137,500
Total	\$ 38,796,933 (1)	\$ 71,399,762

(1) El saldo de los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes de Efectivo por \$38,796,933 representa el 4.3% respecto al activo circulante por \$908,645,225.

6. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Anticipos otorgados a Proveedores	\$ 10,373,775	\$ 15,376,174
Total	\$ 10,373,775 (1)	\$ 15,376,174

(1) Los anticipos otorgados a proveedores para las adquisiciones de bienes o prestación de servicios con vigencia de 90 días.

7. Almacén

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Almacén se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Almacén Clínica de Odontología	\$ 3,698,172	\$ 4,571,424
Almacén de Sistemas	1,519,529	2,855,847
Almacén Clínica Santa Rosa	592,996	687,106
Almacén Clínica Santa Bárbara	946,223	1,271,966
Almacén Clínica Dental Universitaria	363,727	333,028
Almacén General	198,444	282,146
Total	\$ 7,319,091 (1)	\$ 10,001,517

Handwritten signature or initials in blue ink.



- (1) El saldo representa el valor de la existencia principalmente de materiales y suministros de consumo para la clínica odontológica "Dr. Benjamín Moreno Pérez" y clínica Santa Bárbara, así como accesorios de sistemas.

8. Inversiones Financieras a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Inversiones Financieras a largo plazo se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Programa de fortalecimiento de la calidad en Instituciones educativas (PIFI, PROFOCIE, PFCE)	\$ -	\$ 1,098,135
Programa de Mejoramiento del Profesorado PROMEP, PRODEP	11,513,064	17,969,240
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Empresas Privadas.	2,110,271,696	1,725,671,539
Total	\$ 2,121,784,760	\$ 1,744,738,914

9. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Bienes Inmuebles	\$ 1,690,969,712	1,601,319,130 a)
Bienes muebles	1,334,115,702	1,293,245,822 b)
Activos Intangibles	22,845,445	23,161,661 c)
Menos: Depreciación Acumulada	(132,052,930) (1)	(78,587,188)
Total	\$ 2,915,877,929	\$ 2,839,139,425

- (1) Las tasas de depreciación aplicadas son para Edificios el 5%, mobiliario y equipo de administración el 10%, equipo de transporte el 25%, y maquinaria, otros equipos y herramientas el 10%.

a) Bienes inmuebles:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Bienes Inmuebles se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Edificio	\$ 1,466,478,556	\$ 1,314,415,285
Construcciones en proceso (obra pública)	94,413,399	156,826,088
Terrenos	130,077,757	130,077,757
Total	\$ 1,690,969,712	\$ 1,601,319,130

b) Bienes Muebles:

X H



Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Bienes muebles se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Equipo e instrumentos médico/laboratorio	\$ 534,054,751	\$ 521,728,198
Mobiliario y Eq. De administración	385,642,838	373,032,608
Maquinaria, otros Eq. Y herramientas	169,468,482	161,099,531
Mobiliario y Eq. Educacional y recreativo	132,705,750	127,354,087
Equipo de transporte	72,314,791	70,554,043
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	39,450,721	39,477,355
Activos Biológicos	478,369	-
Total	\$ 1,334,115,702	\$ 1,293,245,822

c) **Activos Intangibles:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Activos Intangibles se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Software	\$ 22,461,660	\$ 22,777,876
Patentes, Marcas y Derechos	339,785	339,785
Concesiones y franquicias	44,000	44,000
Total	\$ 22,845,445	\$ 23,161,661

10. **Servicios personales por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Servicios personales por pagar se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Fondo de Ahorro por pagar	\$ 420,524,895	\$ 90,889,297
Gratificación de antigüedad por pagar	3,246,838	6,024,899
Otros	13,190,745	11,600,666
Total	\$ 436,962,478	\$ 108,514,862

11. **Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Proveedores	\$ 3,972,077	\$ 5,689,613
Total	\$ 3,972,077	\$ 5,689,613

x H



12. Retenciones y contribuciones

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Retenciones y contribuciones se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Cuotas y Aportaciones al IMSS	\$ 32,048,595	\$ 31,072,626
ISR Retenido por sueldos y salarios	10,114,675	12,340,945
Impuesto Estatal sobre Nóminas	4,175,802	4,010,664
Otras	(72,421)	-
ISR Retenido por Honorarios	197,705	190,785
Total	\$ 46,464,356 (1)	\$ 47,615,020

- (1) Las retenciones y contribuciones por pagar al 31 de diciembre del 2019, se encuentra en proceso de su análisis y depuración, para lo cual se integra principalmente por Cuotas y Aportaciones al IMSS por \$32,048,595 y el ISR Retenido por sueldos y salarios por \$10,114,675.

13. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Otras cuentas por pagar se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Otros	\$ 72,466,749	\$ 54,807,848
Convenios con Universidades y Otros	371,908	251,828
Total	\$ 72,838,657	\$ 55,059,676

14. Provisiones a Corto y Largo Plazo.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Provisiones a Corto y Largo Plazo se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Corto Plazo	\$ 257,074,492	\$ 226,117,399 a)
Largo Plazo	2,141,402,396	1,798,329,147 b)
Total	\$ 2,398,476,888	\$ 2,024,446,546

Se describen las Provisiones a Corto y Largo Plazo con las que cuenta la Universidad para hacer frente a sus Obligaciones por Pensiones, Jubilaciones y/o Demandas, para lo cual no se cuenta con el estudio actuarial del 2019.

X H

**a) Corto Plazo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Provisiones a Corto Plazo se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Otros	\$ 257,074,492	\$ 226,117,399
Total	\$ 257,074,492	\$ 226,117,399

b) Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Provisiones a Largo Plazo se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Demandas a Largo Plazo	\$ 31,500,662	\$ 72,657,608
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o En Administración (1)	2,109,901,734	1,725,671,539
Total	\$ 2,141,402,396	\$ 1,798,329,147

La Universidad no ha reconocido el pasivo por beneficios a los empleados de acuerdo con las principales reglas de registro y valoración del patrimonio establecidas por el CONAC debido a que este organismo no ha emitido reglas específicas al respecto, asimismo, la Universidad no puede aplicar reglas supletorias ya que conforme al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental se requiere autorización del secretario técnico del CONAC, en su lugar, la Universidad registra sus obligaciones laborales utilizando su mejor estimado de las obligaciones a pagar en el ejercicio inmediato siguiente y registrando un pasivo igual a los fondos en fideicomiso que se han creado para ese efecto, los pagos en exceso de la estimación creada se registran directamente en los gastos del periodo. (ver nota 8)

15. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Patrimonio Contribuido y Generado se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Contribuido	\$ 2,105,969,904	\$ 2,113,785,513 a)
Generado	881,623,554	889,927,390 b)
Total	\$ 2,987,593,458	\$ 3,003,712,903

a) Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Patrimonio Contribuido se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Aportaciones	\$ 2,105,969,904	\$ 2,113,785,513
Total	\$ 2,105,969,904	\$ 2,113,785,513

b) Patrimonio Contribuido

X B



Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Patrimonio Contribuido se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 75,454,457	\$ 194,446,264
Resultado de Ejercicios Anteriores	179,827,453	(14,618,810)
Revalúos	193,972,372	193,972,372
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	432,369,272	516,127,564
Total	\$ 881,623,554	\$ 889,927,390

16. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Ingresos se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios y Productos	\$ 431,597,057	\$ 373,733,871
Participaciones, Aportaciones	33,854,199	96,645,020
Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas	2,270,618,921	2,198,766,469
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	23,930,496
Total de Ingresos	\$ 2,736,070,177	\$ 2,693,075,856

17. Egresos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Egresos se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Gastos de Funcionamiento	\$ 1,983,043,632	\$ 1,866,872,519	a)
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	623,634,504	584,934,908	b)
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	53,937,586	46,822,165	c)
Total	\$ 2,660,615,722	\$ 2,498,629,592	

X H



La Universidad realizó diferentes tipos de gastos para su funcionamiento como tal, los más representativos fueron por pago de servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales.

a) Gastos de Funcionamiento

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Gastos de Funcionamiento se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Personales	\$ 1,627,633,024	\$ 1,531,292,964
Materiales y Suministros	118,283,050	126,410,284
Servicios Generales	237,127,558	209,169,271
Total	\$ 1,983,043,632	\$ 1,866,872,519

b) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ayudas sociales	\$ 39,906,438	\$ 42,351,366
Pensiones y Jubilaciones	583,728,066	542,583,542
Total	\$ 623,634,504	\$ 584,934,908

c) Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el rubro de Otros Gastos y pérdidas extraordinarias se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Estimaciones, depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	\$ 53,543,529	\$ 46,822,165
Total	\$ 53,543,529	\$ 46,822,165

18. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

a) Corrección del registro contable por duplicidad

La Administración de la Universidad manifiesta que tiene conocimiento del siguiente evento ocurrido en fecha posterior al cierre del ejercicio 2019, con motivo de una transacción subsecuente ocurrido entre el 1 de enero de 2020 y hasta la fecha, y tiene un efecto importante sobre la información financiera de la Universidad al 31 de diciembre del 2019 y por el ejercicio terminado a esa fecha. Por cuestiones de duplicidad en el registro contable por \$ 23,175,714 por concepto de pagos al personal jubilado, se cancelaron las pólizas PD-201912-00241 de fecha 11 de diciembre de 2019 y PD201912-01973 de fecha 31 de diciembre de 2019 y la póliza PD-201+05-00855 fecha 31 de mayo de 2019, que era la póliza original de registro, para la corrección se afectó la cuenta de resultado de ejercicios anteriores 2019 y quedó registrado en la póliza de diario número PD-202001-00098 de fecha 31 de enero del 2020, en

X H



los estados financieros del mes de enero de 2020, mediante una nota a los estados financieros quedó revelado dicho incidente, asimismo, los estados financieros del mes de enero del 2020 fue aprobado por el Consejo Universitario de la UAQ y se cuenta con la acta del mes de febrero del 2020 donde se aprobaron dichos estados financieros de enero 2020.

b) Sobre el impacto del coronavirus COVID 19 en la Universidad Autónoma de Querétaro

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 22 de marzo del 2020 el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en México, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las actividades y flujos de efectivo de la Universidad Autónoma de Querétaro.

Asimismo, el 30 de marzo de 2020 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Acuerdo por el que se declara como emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor a la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) y el 31 de marzo del 2020, el Consejo de Salubridad General de México publicó en el DOF un Acuerdo donde se establecen Sanciones Extraordinarias para atender la Emergencia Sanitaria Generada por el COVID-19. Entre otras medias, el Acuerdo del 31 de marzo establece la suspensión de actividades no esenciales y menciona aquellas esenciales que tienen autorización para continuar en operación. El Acuerdo menciona que al terminar la vigencia del mismo (30 de abril de 2020), el Gobierno Federal emitirá los lineamientos para un regreso ordenado, escalonado y regionalizado de las actividades laborales, económicas y sociales.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la Universidad a futuro.

X.H



19. Responsabilidad de la información

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros que se acompañan, los que fueron autorizados para su emisión el 13 de mayo de 2020, por la Dra. Margarita Teresa de Jesús García Gasca en su carácter de Rectora de la Universidad Autónoma de Querétaro.

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

DRA. MARGARITA TERESA DE JESUS GARCÍA GASCA
RECTORA

M. EN I. ALEJANDRO JÁUREGUI SÁNCHEZ
SECRETARIO DE FINANZAS