

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2019, 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 2019:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
CAJA	Recursos propios	0.00
FONDOS FIJOS DE CAJA	Recursos propios	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276839	CONACYT-AEM	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276960	CONACYT-AEM	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276928	CONACYT-AEM	1,311.80
BBVA BANCOMER SA CTA 0113726843 PFCE	Recurso Federal	196,048.93
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0159869476	TDD	48,948.19
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0160989266	Recursos propios	90,829.76
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0164799720	Estatal	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0170748153	Federal	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0194121937	Recursos propios referenciados	7,418.87
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0108093806	Proyecto Safran	0.00
BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110976652	Recursos Federales	134,027.70
BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0111390090	Recursos Estatal	0.00

BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0112745631	Recurso Federal	0.00
BANCO MULTIVA CTA 7387148 Apoyo mano factura	Programa PROFIGE	37,607.75
BANCO MULTIVA CTA 7387137 Apoyo capacitación	Programa PROFIGE	46,914.43
BANCO MULTIVA CTA 7387059 Apoyo mano factura	Programa PROFIGE	56,196.01
BANCO MULTIVA CTA 7387075 Apoyo capacitación	Programa PROFIGE	158,064.98
MULTIVA CTA 7716826 Recurso PROFIGE	Recurso Federal	1,454,170.80
MULTIVA CTA 7808194 Recurso PROFIGE SAF	Programa PROFIGE	3,145,404.97
MULTIVA CTA 7812213 Recurso PEDETI	Programa PEDETI	1,192,000.00
MULTIVA CTA 7819595 Recurso PFCE	Programa PFCE	804,784.00
MULTIVA CTA 7821678 Recurso PROFIGE TE	Programa PROFIGE	3,825,458.46
BANCO MULTIVA CTA 7622977 Recurso PROFIGE 2019	Recurso PROFIGE	8,153,556.42
BANCO SANTANDER, CTA 65506613073	Recursos Federales	0.00
BANCO SANTANDER CTA 65506714841	Recursos propios	28,755.77
BANCO SANTANDER CTA 65506644445	Proyectos tecnológicos	0.00
BANCO SANTANDER CTA 65506714750	Recursos propios	0.00
BANCO SANTANDER CTA 65506714932	Estatal	7,441.22
BANCO SANTANDER CTA 65506714690	Recursos propios	673,701.9
BANCO SANTANDER CTA 65507185084	Recursos Estatal	0.00
TOTAL		\$ 20,062,641.96

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2019:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 2037851057	Ingresos Propios	2,094.62	Disponibilidad diaria
BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 204839317	Recurso Extraordinario	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387199	Recurso Extraordinario	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387229	Recurso Extraordinario	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387218	Recurso Extraordinario	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387188	Recurso Extraordinario	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7623895	Recurso PROFIGE 201	0.00	Disponibilidad diaria
TOTAL		\$ 2,094.62	

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Se informa que la cuenta bancaria BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0159869476 de recurso propio, tiene direccionadas 5 tarjetas de débito empresariales a nombre de las siguientes personas:

NOMBRE	SECRETARIA Y/O DEPARTAMENTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Jorge Enrique Gutiérrez de Velasco Rodríguez	Rector	Gastos de Representación
Mario Juárez Figueroa	Secretario de Administración y Finanzas	Gastos de Representación
Norma del Carmen Muñoz Madrigal	Secretario Académico	Gastos de Representación
Federico Pérez Fuente	Secretario de Planeación y Vinculación	Gastos de Representación
Marianne Iliana González Ramírez	Jefe de Departamento de Adquisiciones	Gastos para Cafetería
Alma Adelina Mendoza Zamora	Encargado de Trámites con Autoridades Aeronáuticas	Gastos para tramites Aeronáuticos ante la Autoridad Aeronáutica

- 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 2019 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
DERECHOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
PRODUCTOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
TOTAL		\$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2019 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	6,756,151.86	Cuentas por cobra por Convenios, Contratos y órdenes de compra
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	719,121.34	Viáticos asignados al personal
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	437,795.15	Corresponde a IVA acreditable de proyectos
Sub-Total	\$ 7,913,068.35	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 7,913,068.35	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2019 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

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

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	0	

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

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

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

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	No aplica	No aplica	No aplica

ALIMENTOS Y UTENSILIOS	El método de valuación utilizado en Almacén es “Costo Promedio”, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	No aplica	No aplica	No aplica
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	El método de valuación utilizado en Almacén es “Costo Promedio”, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	No aplica	No aplica	No aplica
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	El método de valuación utilizado en Almacén es “Costo Promedio”, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	El método de valuación utilizado en Almacén es “Costo Promedio”, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	El método de valuación utilizado en Almacén es “Costo Promedio”, la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		

- **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 2019 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

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

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2019 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	No aplica
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2019 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	301,659.35	19,872,642.37	De acuerdo a reglas de la CONAC	10 y 33.3%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	731,933.71	63,318,532.35	De acuerdo a reglas de la CONAC	10 y 33.33%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	8,412.06	388,562.35	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	92,758.86	7,374,725.50	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	170,267.39	9,007,794.44	De acuerdo a reglas de la CONAC	10%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
TOTAL	\$1,305,031.37	\$99,962,257.01				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2019 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	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	904,736.11	28,323,018.55	De acuerdo a reglas de la CONAC	3.3%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
TOTAL	\$ 904,736.11	\$ 28,323,018.55				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2019, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	4,791,996.52	Pasivo no circulante deudora	57,969.12	4,515,769.58	33.3%	De acuerdo a reglas de la CONAC
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
LICENCIAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00					
TOTAL	\$ 4,791,996.52		\$ 57,969.12	\$4,515,769.58		

- Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	No aplica
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	No aplica

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2019 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0.00	No aplica
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0.00	No aplica
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	No aplica
BIENES EN COMODATO	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo Diferido		
VALOR EN GARANTÍA	244,597.00	Corresponde al depósito en garantía a CFE
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTO Y DACIÓN EN PAGO	0.00	No aplica

Sub-Total	\$ 244,597.00
TOTAL	\$ 244,597.00

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2019 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	15,590.86	Corresponde a la provisión de los compromisos contraído con los empleados
PROVEEDORES POR PAGAR	4,181,810.12	Corresponden a los compromisos contraídos
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	No aplica
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	No aplica
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	No aplica
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	751,211.86	Constituido por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios, IMSS, SAR, ISN mismos que se pagan en el mes siguiente.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	No aplica
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 4,948,612.840	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	No aplica
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	No aplica
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	No aplica
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	No aplica

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 Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	No aplica
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	No aplica
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	No aplica
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	No aplica
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	No aplica
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	No aplica
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	No aplica
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	No aplica
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	No aplica
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	No aplica
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	No aplica
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2019 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2019 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS CONTINGENTES	0.00	No aplica	No aplica
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00	No aplica	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00	No aplica	No aplica
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00		

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

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2019. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	No aplica	No aplica
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0	No aplica	No aplica
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	No aplica	No aplica
TOTAL	\$ 0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2019 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO SOBRE LOTERIAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	No aplica	No aplica
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	No aplica	No aplica
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	No aplica	No aplica
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	No aplica	No aplica
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	No aplica	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	No aplica	No aplica
RECARGOS DE IMPUESTOS	No aplica	No aplica
MULTAS DE IMPUESTOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	No aplica	No aplica
APORTACIÓN DE MEJORAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	No aplica	No aplica
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	No aplica	No aplica
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	No aplica	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	No aplica	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	No aplica	No aplica
RECARGOS DE DERECHOS	No aplica	No aplica
MULTA DE DERECHOS	No aplica	No aplica
ARRENDAMIENTO	No aplica	No aplica
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	No aplica	No aplica
OTROS PRODUCTOS	364,361.03	Productos Financieros
RENDIMIENTOS BANCARIOS	No aplica	No aplica
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	No aplica	No aplica
OTROS INTERESES	No aplica	No aplica
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	No aplica	No aplica
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	No aplica	No aplica
MULTAS	No aplica	No aplica

INDEMNIZACIONES	No aplica	No aplica
REINTEGROS	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	No aplica	No aplica
OTROS APROVECHAMIENTOS	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	No aplica	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	No aplica	No aplica
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	57,858,412.10	Ventas por Trámites Internos
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	No aplica	No aplica
TOTAL	\$ 58,222,773.138	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2019, y cualquier característica significativa.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS :	MONTO
SUBSIDIO FEDERAL	\$ 61,374,640.36
SUBSIDIO ESTATAL	\$137,690,591.39
TOTAL	\$199,065,231.75

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2019, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

(Pesos)

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

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2019:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$ 272,269,345.48
------------------------------	--------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	47,998,484.98	17.63%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	33,024,992.42	12.13%
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS	0.00	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS	40,980,924.85	15.05%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, ETC.	42,660,233.93	15.67%

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 2019:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	No aplica
Bienes Muebles	0.00	No aplica
Bienes Intangibles	0.00	No aplica
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	No aplica
Bienes Muebles	0.00	No aplica
Bienes Intangibles	0.00	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	No aplica
Bienes Muebles	0.00	No aplica
Bienes Intangibles	0.00	No aplica

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2019 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -14,981,340.60	Corresponde al ahorro del período.
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 125,196,300.47	Corresponde al resultado de los ejercicios desde 2008 a 2018

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

REVALÚOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	No aplica
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	No aplica
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	No aplica
Otros Revalúos	0.00	No aplica
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0.00	No aplica
Reservas Territoriales	0.00	No aplica
Reservas por Contingencias	0.00	No aplica
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables	0.00	No aplica
Cambios por Errores Contables	0.00	No aplica

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	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	20,062,641.96	4,094,672.89
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,094.62	2,402.92
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	244,597.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 20,064,736.58	\$ 4,341,672.81

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2019 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 2019 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0%	0.00
Bienes Muebles	5,314,398.03	0%	5,314,398.03

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:

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

(Pesos)

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	27,678,893.33	14,722,089.50
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	42,660,233.93	29,180,314.78
Depreciación	28,060,751.97	28,127,237.01
Amortización	695,525.08	1,053,077.77
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	\$13,903,956.88	0.00
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00
	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ -14,981,340.60	\$ -14,458,225.28

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:

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 257,288,004.88
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 257,288,004.88

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

1. Egresos Presupuestarios		\$ 240,918,756
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 22,503,063.66
Mobiliario y equipo de administración	1,549,534.23	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25,000.00	

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	231,990.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,507,873.80	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de préstamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Otras inversiones financieras	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	17,188,665.63	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 53,853,653.14
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	42,660,233.93	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	11,193,419.21	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 272,269,345.48

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

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		0.00
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0.00
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0.00

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2019, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2019, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	No aplica	0.00	No aplica	No aplica
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	No aplica	0.00	No aplica	No aplica
Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	No aplica	0.00	No aplica	No aplica

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	No aplica	0.00

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	No aplica	0.00	No aplica

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2019, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		00.0	
Bienes bajo contrato de comodato Terreno	Comodato	\$43,955,054.48	Sujeto a la continuidad del proyecto UNAQ
Bienes bajo contrato de comodato Avión Falcón 20E Matrícula XC-QER	Comodato	\$5,004,363.25	30 septiembre de 2021
Bienes bajo contrato de comodato Camión Escolar Mod.2015 3300CE 210 MXF DT 6V 236	Comodato	\$1,205,820.00	30 septiembre de 2021

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Arqueológicos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Artísticos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Artísticos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Históricos Colecciones	No aplica	0.00	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	No aplica	0.00	No aplica

Cuentas de orden presupuestario

El saldo al mes de **diciembre** del almacén de consumibles aeronáuticos asciende a \$ 9,510,748.41 pesos y el del almacén general de materiales de administración asciende a \$ 324,514.61 pesos, los cuales reflejan el valor de los consumibles y herramienta menor que presupuestalmente ya fueron afectados

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	\$183,185,079.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$74,102,925.88	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	\$ (257,288,004.88)	
Total	\$0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ (186,828,993.00)	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 22,065,154.81	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ (76,154,917.69)	
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 4,178,085.13	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 236,740,670.75	
Total	\$ 0.00	

1 Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

2 Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

3 Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

Nota 1

Recursos federales	57,650,264.00
Recursos estatales	87,530,472.00
Total	145,180,736.00

De conformidad con lo establecido en el artículo 53 TER de la Ley para el manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, fue publicado en la Sombra de Arteaga de fecha 19 de Diciembre 2018, el financiamiento propio de la Universidad Aeronáutica en Querétaro previsto al inicio del ejercicio fiscal 2019, el cuál ascendía a \$3,643,914, siendo aprobado el 21 de febrero de 2019, en la Primera Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo; sin embargo, al cierre del ejercicio 2018, el monto de financiamiento propio ascendió a \$5,058,531.

CONCEPTO	MONTO	
	PUBLICADO/ APROBADO	CIERRE 2019
Transferencias Federales etiquetas	0.00	637,375.00
Disponibilidades en términos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se integra por:	3,643,914.00	5,058,531.00
Recursos estatales comprometidos, Devengados o vinculados a compromisos formales de pago	3,643,914.00	5,058,531.00
Recursos estatales de libre disposición	0.00	0.00

Derivado de lo anterior y atendiendo a lo establecido en el artículo 53 Quinquies de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, el total de los recursos estimados considerados para el Ejercicio Fiscal 2019 asciende a la cantidad de \$183,185,079.00 (Ciento ochenta y tres millones ciento ochenta y cinco mil setenta y nueve pesos 00/100 M.N.)

Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación de 2018, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor por el Instituto de Geografía y Estadística (INEGI), fue de 4.83%. La inflación acumulada de los últimos tres años fue de 8.53% nivel que, de acuerdo a NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

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

3. Autorización e Historia

Mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro, La Sombra de Arteaga de fecha 23 de enero de 2007, se crea la Entidad como Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro, denominándose Universidad Nacional Aeronáutica en Querétaro, contado con personalidad jurídica y patrimonio propio; y con la reforma decretada el 27 de enero del 2012 donde se elimina el vocable “Nacional”, quedando “Universidad Aeronáutica en Querétaro”.

4. Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social:** La formación y capacitación de investigadores, profesionales y técnicos altamente calificados para desempeñarse con eficiencia en las áreas de la investigación, diseño, manufactura, instalación, operación, mantenimiento y administración de los sistemas y componentes de aeronaves; así como en la infraestructura de soporte para la óptima operación de las empresas e instituciones dedicadas al transporte aéreo y a otras tecnologías tendientes a satisfacer las necesidades de los polos de desarrollo estatal, regional y nacional.
- b) **Principal Actividad:** Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.
- c) **Ejercicio Fiscal:** 2019
- d) **Régimen Jurídico:** Organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad y patrimonio propios, con autonomía técnica y orgánica.

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

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Querétaro
- Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Ingresos del Estado de Querétaro
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro
- Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro

e) **Consideraciones Fiscales:** Retención de ISR por sueldos y salarios, asimilados a salarios, servicios profesionales.

Organigrama



g) **Fideicomisos:** La UNAQ no tiene Fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, de igual se informará sobre 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,
- b) De igual se informará sobre 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.

c) Postulados básicos

Las bases de preparación de los Estados Financieros de la UNAQ, aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

d) Normatividad supletoria

La UNAQ prepara sus estados financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y, en su caso, supletoriamente conforme a lo siguiente:

- 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) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federatios Accounting Committee) y;
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

En cuanto a las políticas contables, se comenta lo siguiente:

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

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

Durante el ejercicio de 2019, la UNAQ no realizó operaciones en el extranjero.

Hasta el cierre del ejercicio fiscal de 2019, la UNAQ no cuenta con inversiones en acciones en el sector paraestatal.

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

En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, éstas se encuentran plasmadas en el estudio actuarial realizado por la Universidad Aeronáutica en Querétaro como se indica a continuación:

Pasivos y Costo Neto del Período

Uno de los datos más importantes que se determinan en la valuación actuarial es la **Obligación por Beneficios Definidos (OBD)**, la cual se define como el valor presente actuarial de los beneficios acumulados, considerando la antigüedad de los participantes así como los incrementos en los salarios, desde la fecha de valuación hasta el momento de recibir el beneficio.

El siguiente cuadro muestra la Obligación por Beneficios Definidos al 1 de enero de 2018, desglosado por cada uno de los beneficios (cifras en Pesos):

Beneficios Post-empleo	1 - I - 2018
Prima de Antigüedad	\$8,939,303
Plan de Pensiones	\$31,665,759
Indemnización Legal	\$4,373,268
Total	\$44,978,330

Otra cifra importante es el **Costo Neto del Período**. El siguiente cuadro muestra el cargo a resultados que la empresa deberá realizar para el cierre del ejercicio 2018.

Beneficios Post-empleo	2018
Prima de Antigüedad	\$2,095,262
Plan de Pensiones	\$7,222,629
Indemnización Legal	\$713,878
Total	\$10,031,769

A la fecha del presente documento, no se han generado estas provisiones ni reservas por no contar con presupuesto.

No existieron durante el ejercicio 2019 cambios en la política contable, para el efecto que tiene las correcciones de errores en la información financiera, éstos son revelados en las Notas de Desglose, ya sea retrospectivo o prospectivos.

Reclasificaciones: Las reclasificaciones entre cuentas que se realizan y registran mediante pólizas de diario, mismas que están soportadas y no afectan cambios en los tipos de operaciones.

En lo referente a la Depuración y cancelación de saldos, las políticas particulares están contenidas en el Capítulo II del Manual de Contabilidad Gubernamental de la Universidad Aeronáutica en Querétaro.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre 2019 la UNAQ no tiene activos ni pasivos en monedas extranjeras

8. Reporte Analítico del Activo

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

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

- b) Durante el ejercicio fiscal 2019, no se presentaron cambios en los porcentajes de depreciación
- c) No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo
- d) La UNAQ no tiene riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de las inversiones financieras
- e) Por el ejercicio de 2019, no hubo circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- f) En el ejercicio 2019 la UNAQ no tuvo desmantelamientos de activos

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La UNAQ no tiene Fideicomisos

10. Reporte de la Recaudación

a) En el ejercicio 2019 la UNAQ recaudó:

Ingresos Estatales	\$ 137,690,591.39
Ingresos Federales	\$ 61,374,640.36
Ingresos Propios	\$ 57,858,412.10
Productos Financieros	\$ 364,361.03
Total	\$ 257,288,004.88

b) En el ejercicio 2020 la UNAQ estima recaudar:

Ingresos Estatales	\$ 91,469,343.00
Ingresos Federales	\$ 57,650,264.00
Ingresos propios	\$ 39,844,260.00
Total	\$188,963,867.00

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

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

12. Calificaciones otorgadas

No aplica este segmento para la UNAQ

13. Proceso de Mejora

. Se informará de:

- a) Las principales políticas de control interno se encuentran dentro sistema de calidad, el cual está avalado con la certificación del ISO 9001:2008

- b) Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance de los recursos asignados a la UNAQ, fueron aplicados en base a las necesidades prioritarias de la Entidad

14. Información por Segmentos

Para la UNAQ no aplica este apartado

15. Eventos Posteriores al Cierre

No han ocurrido eventos posteriores al cierre del 31 **de octubre 2019**, que afecten a los Estados Financieros a esa fecha

16. Partes Relacionadas

La UNAQ no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

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".

L.C. Jesús García Martínez
Jefe de Área de Contabilidad

M. en A.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración y
Finanzas

**Ing. Jorge Enrique Leonardo
Gutiérrez de Velasco Rodríguez**
Rector