

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL NOMBRE DEL ENTE

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 fondo

- **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
FONDO FIJO DE LA SECRETAR ADMINISTRATIVA	EFFECTIVO	15,000.00
FODO FIJO DE RECTORIA	EFFECTIVO	10,000.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0186008720	CHEQUES	389,596.68
BBVA BANCOMER CUENTA 0149819673	CHEQUES	12,224,145.68
BBVA BANCOMER CUENTA 0150684643	CHEQUES	10.34
BBVA BANCOMER CUENTA 0110802204	CHEQUES	0.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0111065521	CHEQUES	0.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0111190156	CHEQUES	0.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0111205374	CHEQUES	0.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0111382489	CHEQUES	-0.03
BBVA BANCOMER CUENTA 0111711970	CHEQUES	0.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0111854534	CHEQUES	711,654.77
BBVA BANCOMER CUENTA 0112208857	CHEQUES	0.00
BBVA BANCOMER CUENTA 0112672561	CHEQUES	-0.88

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

	N/A		
TOTAL		\$ 0.00	

- 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		N/A		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		N/A		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		N/A		
DERECHOS		N/A		
PRODUCTOS		N/A		
APROVECHAMIENTOS		N/A		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		N/A		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		N/A		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		N/A		
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	5,783.74	ninguna
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	7,202.50	ninguna
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 12,986.24	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 12,986.24	

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:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

(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	-0.01	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
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	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
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	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	5,008,986.45	Convenio IFEEQ/UPQ20192020
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 5,008,986.45	
TOTAL	\$ 5,008,986.45	

- 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	N/A			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	N/A			
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	N/A			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	N/A			
BIENES EN TRANSITO	N/A			

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	N/A		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	N/A		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	N/A		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	N/A		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	N/A		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	N/A		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	N/A		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	N/A		

- 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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

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	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	N/A	0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	N/A	0.00	
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	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0.00
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	2,625,625.23	7,912,745.08	LÍNEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	290,014.06	472,646.31	LÍNEA RECTA	33.33%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	231,586.37	1,055,513.56	LÍNEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE TRANSPORTE	694,867.48	3,669,880.07	LÍNEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	415,134.29	2,803,942.17	LÍNEA RECTA	10%	ANUAL	ADECUADO
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00				
TOTAL	\$ 4,257,227.43	\$ 15,914,727.19				

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	0.00	0.00				

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,783,244.02	19,750,962.84	LINEA RECTA	3.3%	ANUAL	ADECUADO
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
TOTAL	\$ 3,783,244.02	\$ 19,750,962.84				

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	0.00		0.00	0.00		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00		0.00	0.00		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00		0.00	0.00		
LICENCIAS	2,161,680.00	DONACIÓN	435,336.00	1,300,008.00	20%	LINEAL
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00		
TOTAL	\$ 2,161,680.00		\$ 435,336.00	\$1,300,008.00		

- 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	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A

DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA DE VALOR	AVALÚO

- 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	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	
BIENES EN COMODATO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

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)

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 POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	21.08	FACTIBLE
PROVEEDORES POR PAGAR	5.34	FACTIBLE
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,067,186.77	FACTIBLE
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41,795.05	FACTIBLE
Sub-Total	\$ 2,109,008.34	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 2,109,008.34	

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	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

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		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0		
FONDOS CONTINGENTES	0		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0		
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0		
FONDOS CONTINGENTES	0		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0		
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		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0		
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
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
INSCRIPCIÓN DE NUEVO INGRESO, REINSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL	34,343,415.00	Corresponde al principal ingreso; la recaudación más importante se realiza en enero, mayo, agosto y septiembre; representa el 66% del ingreso total
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	97,293.00	ninguna
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	1,081.00	ninguna
INSCRIPCIÓN AL PADRÓN DE PROVEEDORES	9,755.20	ninguna
REPOSICIÓN DE CREDENCIALES	90,984.00	ninguna
CURSO ESPECIAL	468,659.00	ninguna
SERVICIOS DE EDUCACIÓN CONTINUA	1,448,161.95	Se ofertan diversos cursos al personal interno y externo principalmente
REPOSICIÓN DE BOLETA DE CALIFICACIONES	4,904.00	ninguna
CONVENIOS DE COLABORACIÓN ACADÉMICA	310,166.70	ninguna
MULTAS POR CADA DÍA DE RETRASO EN ENTREGA DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO	15,873.00	ninguna
CERTIFICADO DE ESTUDIOS PARCIAL	22,631.00	ninguna
CONSTANCIA DE CRÉDITOS APROBADO	4,968.00	ninguna
JUSTIFICANTES	0.00	ninguna
PROCESO DE ADMISIÓN DE ASPIRANTES DE NUEVO INGRESO	3,190,956.00	Se recauda de enero a julio principalmente
PROCESO DE TITULACIÓN	15,204.00	ninguna
EMISIÓN DE TÍTULO LICENCIATURA O PROFESIONAL ASOCIADO	550,596.00	ninguna

GESTIÓN ANTE LA D.E.P. DEL REGISTRO DEL TÍTULO Y EXP. DE CÉDULA	0.00	ninguna
OTROS INGRESOS	636,974.21	ninguna
CUOTA DE RECUPERACIÓN	1,993,159.00	Corresponde al servicio de traslado de los alumnos en diferentes rutas
EQUIVALENCIA O REVALIDACIÓN	109,066.00	ninguna
EVALUACIÓN A TÍTULO DE COMPETENCIA	1,087,253.00	ninguna
RECURSAMIENTO	2,313,464.00	ninguna
HISTORIALES ACADÉMICOS	4,214.00	ninguna
EVALUACIÓN DE REUBICACIÓN DE NIVEL DE INGLÉS	48,760.00	ninguna
KARDEX	125,215.00	ninguna
CERTIFICACIÓN CSW	1,632,628.00	ninguna
CURSO DE INDUCCIÓN	8,579.00	ninguna
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	161,206.94	ninguna
DIPLICADO CERTIFICADO FINAL	99.00	ninguna
CURSO INTENSIVO DE INGLÉS	100,896.00	ninguna
PROCESO DE SELECCIÓN Y ADMISIÓN POSGRADO	94,680.00	ninguna
USO CUATRIMESTRAL DE CASILLERO	27,000.00	ninguna
DONATIVOS	1,008,986.45	ninguna
TOTAL	\$ 49,926,828.45	

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.

CONCEPTO	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
EDUCACION SUPERIOR	33,270,072.00	Recurso Estatal
SUBSIDIO FEDERAL	31,697,289.92	Recurso Federal
Subtotal	\$64,967,361.92	
TOTAL	\$114,894,190.37	

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:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	AVALÚO	899,580.77	VENTA DE BIENES	
TOTAL		\$ 899,580.77		

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		
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Gastos de Funcionamiento:	96,987,490.60	
Servicios Personales	52,199,678.17	47.87%
Materiales y Suministros	7,527,648.23	6.90%
Servicios Generales	37,260,164.20	34.17%

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,671,612.41	2.45%
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	9,375,388.22	8.60%
Gastos y Otras Pérdidas	109,034,491.23	100.00%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2019:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$212,150,520.52)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	207,276,634.90	En enero 2019 se registró la factura No. 688 de Gahelo, S.A. de C.V. por 206,692.28 correspondiente al finiquito del Mobiliario y Equipo de Administración que por error se registró como gasto en el ejercicio 2018, según Póliza de Diario DRO20190131-30EST. En el mes de abril se registró la cancelación de la provisión de diciembre 2018 en exceso de ADEFAS de la CFE por 49,354.89 según Póliza de diario DRO20190430-22EST. El total del ajuste es por \$256,047.17
Bienes Muebles	4,873,885.62	
Bienes Intangibles	0	
DONACIONES DE CAPITAL	(\$4,004,555.45)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	1,842,875.45	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	2,161,680.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

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	\$ 5,859,699.14	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 24,244,976.09	
REVALÚOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$2,921,830.19	
Cambios en Políticas Contables	858,264.63	
Cambios por Errores Contables	-3,780,094.82	

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	25,000.00	25,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	15,495,831.47	10,623,628.11
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 15,520,831.47	\$10,648,628.11

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			
Bienes Muebles	6,978,312.81	0	6,978,312.81

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	15,235,087.36	5,621,619.32
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 9,375,388.22	\$9,334,009.34
Depreciación	0	
Amortización	0	
Incrementos en las provisiones	0	
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	
Incremento en cuentas por cobrar	0	
Partidas extraordinarias	9,375,388.22	9,334,009.34
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$24,610,475.58	\$14,955,628.66

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. Total de Ingresos Presupuestarios		114,894,190.37
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0.00
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 114,894,190.17

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

1. Total de Egresos Presupuestarios		106,637,415.82
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 6,978,312.81
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	2,199,740.15	

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	272,459.21	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,449,504.77	
Vehículos y equipo de transporte	276,066.00	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	780,542.68	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 9,375,388.22
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,375,388.22	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 109,034,491.23
---	--	--------------------------

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	N/A	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	N/A	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	N/A	0

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	NADA QUE MANIFESTAR			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	NADA QUE MANIFESTAR			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	NADA QUE MANIFESTAR			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	NADA QUE MANIFESTAR			

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	NADA QUE MANIFESTAR			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	NADA QUE MANIFESTAR			
Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	NADA QUE MANIFESTAR			

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	JUCIO LABORAL CORRESPONDIENTE A 3 EXEMPLEADOS	\$1,753,290.62

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	NADA QUE MANIFESTAR		

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	NADA QUE MANIFESTAR	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	NADA QUE MANIFESTAR	0	

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

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

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	NADA QUE MANIFESTAR		

Cuentas de orden presupuestario

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	100,872,594.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-0.35	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	14,021,596.72	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-114,894,190.37	
Total	\$ 0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-100,872,594.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,379,271.24	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-24,144,093.06	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	0	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	106,637,415.82	
Total	\$ 0.00	

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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.

La economía mexicana enfrenta un entorno más complicado en 2019. El consenso de expectativas apunta hacia una desaceleración en el crecimiento de 2.1% en el 2018 a 1.8% en el 2019. Los riesgos principales se pueden clasificar en externos e internos. En el lado externo, la economía global, y en especial la de Estados Unidos, se está desacelerando.

Así mismo, las condiciones financieras a nivel global se han endurecido y, aunque el dólar ha cedido terreno, los mercados emergentes siguen siendo vulnerables a un endurecimiento de las tensiones comerciales a nivel internacional.

Por lo que respecta a la parte interna, el cambio de régimen en nuestro país ha generado incertidumbre sobre el rumbo futuro de la política económica.

Aunque la nueva administración se ha cansado de reiterar su compromiso con la estabilidad macroeconómica y financiera, la forma heterodoxa en la que se han justificado ciertas decisiones —entre las que destaca la cancelación del aeropuerto— en las que se ha priorizado lo político sobre la lógica económica, ha generado algunas dudas sobre dicho compromiso.

Del mismo modo, la curva de aprendizaje para una nueva administración suele traducirse en un lento desplazamiento de la inversión y el gasto público.

Aunque las cuentas externas y las razones de endeudamiento público se mantienen sanas, la economía mexicana podría tener un crecimiento más cercano a 1 que 2% en el 2019.

El 19 de diciembre de 2018 se publicó en el periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio Fiscal 2019, el Recurso Propio autorizado por \$38,000,000, así como, el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio Fiscal 2019, el Presupuesto Estatal autorizado para la entidad por \$33,270,072. El presupuesto Federal asignado se disminuyó en 1.4% respecto al del año anterior.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

a) Fecha de creación del ente

El 25 de octubre del año 2005 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro autorizó la constitución de un Organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominada "Universidad Politécnica de Querétaro" mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro, "La Sombra de Arteaga"

b) Principales cambios en su estructura.

Se autorizó la modificación de la estructura orgánica el 28 de mayo de 2019 en la Primera Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Querétaro.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Atender la demanda social y contribuir a la transformación del Sistema de Educación Superior

b) Principal actividad

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

c) Ejercicio fiscal

Enero a diciembre 2019

d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos

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

Entero de retenciones mensuales por sueldos y salarios

Entero de retenciones mensuales por Servicios Profesionales

Impuesto al Valor Agregado por arrendamiento de espacios

f) Estructura organizacional básica.

Rectoría, Secretaría Académica y Secretaría Administrativa

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

No aplicable a la entidad

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

a) Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han elaborado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

b) Así mismo, en lo referente a la valuación y revaluación de diversos rubros de la información financiera, se ha considerado lo establecido en las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)" así como en las "Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalente por un activo o servicio al momento de su adquisición.

c) En lo referente a los postulados básicos, estos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, con la finalidad de unificar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad de la Universidad Politécnica de Querétaro.

d) Para el caso del presente Informe de la Universidad Politécnica de Querétaro, no se ha aplicado alguna Normatividad Supletoria.

e) No aplica a la entidad

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

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

Efectivo- Se encuentra representado principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques con disponibilidad inmediata, sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal.

Bienes inmuebles y muebles- La Universidad registra las adquisiciones y construcciones de Inmuebles afectando el activo no circulante y el patrimonio. Por las adquisiciones de bienes muebles se registran las adquisiciones de acuerdo a la política de un costo mayor a 70 veces el valor de la UMA y una vida superior a un año en el activo no circulante, si no cumplen con la política son registrados en los gastos del periodo.

Depreciación contable- a partir del segundo trimestre del 2014 la Universidad reconoció la depreciación correspondiente a las adquisiciones del ejercicio 2013.

Hacienda pública- Se encuentra representado por los bienes Inmuebles y los bienes muebles, estos últimos con las adquisiciones de bienes muebles hasta el cierre del ejercicio 2012.

Así mismo lo integran los resultados de los ejercicios acumulados.

Ingresos y Egresos

Los ingresos principalmente por Ingresos propios, aportaciones estatales, y federales; se registran cuando se reciben y los ingresos propios conforme se realizan, así mismo los gastos se registran cuando se devengan.

Así mismo, la Universidad Politécnica de Querétaro, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto en la información financiera

De la misma manera no existen acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. La actividad comercial que se tiene es por servicios prestados, por lo que no existe Sistema y Método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, a la fecha , no se cuenta con el estudio actuarial correspondiente.

A la fecha del presente informe, no se han generado nuevas provisiones ni reservas.

Para efecto que tiene las correcciones de errores en la información financiera, estos son revelados en las Notas de Desglose, en lo que se observa en las Notas al estado de Variación en la Hacienda Pública

En los referente a la Depuración y cancelación de saldos, se realizan en apego a lo establecido por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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

Se informa que no existe Posición en Moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

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

Para efecto del estado Analítico del activo se comenta lo siguiente:

En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado " Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles"

No existe ninguna otra información a revelar

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

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

Se informa que no existe Deuda

12. Calificaciones otorgadas

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

Se informa que no existe calificación

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

Durante el ejercicio fiscal 2018, se han atendido diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte del Despacho de Auditores Externos Hernández y Hernández Asociados, DFK-S.C. así como las revisiones frecuentes del Órgano Interno de Control, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno, alguna de ellas se han plasmado en procedimientos internos, con el fin de alcanzar un mejor desempeño y transparencia en las actividades de la Universidad Politécnica de Querétaro

14. Información por Segmentos

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

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

Para el presente informe no existe información referente a segmentos por revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

BIENES Y SERVICIOS COMPROMETIDOS NO DEVENGADOS EN 2019 QUE SE PAGARÁN EN 2020 CON RECURSO PROPIO

Número de Orden de Compra y/o Contrato	Nombre del proveedor	Importe
13112019.38	Francisco Javier Zermeño López	26,100.00
15112019.47	Blanca Azucena Olguin López	7,934.40
13112019.37	Grabados Fernandez Fernandez S. de R.L.	243,300.00
28112019.85	NC Tech S.A. de C.V.	51,550.00
28112019.87	Siemens Industry Software S.A. de C.V.	65,048.16
06122019.33	Tecnorampa S.A. de C.V.	43,500.00
06122019.19	Soluciones Orientadas a Sistemas de Información S.A. de C.V.	79,453.27
06122019.20	LB Sistemas S.A. de C.V.	271,676.64
06122019.27	Mantenimiento Eléctrico y Computación S.A. de C.V.	279,271.21
06122019.22	Soluciones Orientadas a Sistemas de Información S.A. de C.V.	120,872.05
Contrato CONT/RP-036/2019	Gabriel Ramírez Pelcastre	399,040.00
271112019.67 Fallo No. UPQ-CAEACS-IR-06-2019	Themis Real States S.A. de C.V.	736,872.77
Convenio IFEQ-UPQ/2019-2020	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	1,008,986.45
Convenio IFEQ-UPQ/2019-2020	Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Querétaro	4,000,000.00
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de Servicio de Vigilancia	597,721.32
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de Servicio de Limpieza	562,414.40
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de Servicio Servicio de Jardinería y Fumigación	190,008.00
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de Servicio de Conservación y mantenimiento menor de Inmuebles	198,592.00
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de Combustibles, lubricantes y Aditivos para vehículos	360,000.00
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de acceso a internet, redes y procesamiento de datos	106,720.00
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Ampliación de Contato de arrendamiento de mob y equipo de admón, educacional y recreativ	52,432.00
Acta 06/19 del 30 de diciembre de 2019	Adjudicaciones directas anuales de Servicios	1,046,001.30
	Total	10,447,493.97

16. Partes Relacionadas

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

Nada que manifestar

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

María Teresa López Águila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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