

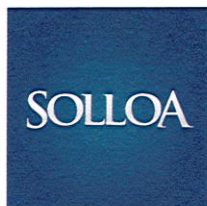
**UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
(UNAQ)**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CON
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
(UNAQ)**

CONTENIDO:

Informe de los auditores independientes	3
Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017:	
Estado de actividades	6
Estado de la situación financiera	7
Estado de variación en la Hacienda Pública	8
Estado de cambios en la Situación Financiera	9
Estado de flujo de efectivo	10
Informe sobre pasivos contingentes	11
Notas a los estados financieros	
- Notas de desglose	12
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	21
- Notas de Gestión Administrativa	22
Estado analítico del activo	28
Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos	29
Anexos:	
- Relación de bienes muebles que componen el patrimonio	30
- Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio	31
- Relación de cuentas bancarias productivas específicas	32
- Relación de esquemas bursátiles	33
- Coberturas financieras	34
- Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público	35



CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al H. Consejo Directivo de la Universidad Aeronáutica en Querétaro

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Aeronáutica en Querétaro (la Entidad)**, que comprenden los estados de situación financiera, de actividades, de variación en la Hacienda Pública, de cambios en la situación financiera, de flujo de efectivo, el analítico del activo y el analítico de la deuda y otros pasivos, así como el informe sobre pasivos contingentes, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros y anexos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos que se mencionan en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se describen en el numeral No. 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC".

Fundamento de la opinión

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

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

Llamamos la atención sobre el numeral 5 de las “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se describen en el numeral 5 de las “notas de gestión administrativa”, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

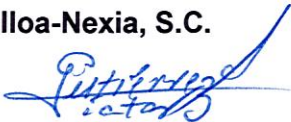
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión,

falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

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

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera

**Naucalpan de Juárez Estado de
México a 21 de enero de 2019.**

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERETARO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 Diciembre 2018 y 2017
(Cifras en pesos)

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	61,541,407	48,920,059
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	1,062,605	1,028,926
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,478,802	47,891,133
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas	176,894,151	150,105,457
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	176,894,151	150,105,457
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	238,435,558	199,025,516
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	221,615,562	191,484,357
Servicios Personales	100,867,558	96,177,066
Materiales y Suministros	33,375,270	15,196,236
Servicios Generales	87,372,734	80,111,055
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,097,907	1,677,392
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	2,097,907	1,677,392
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	29,180,315	25,404,787
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	29,180,315	25,404,787
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	252,893,784	218,566,536
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	14,541,020

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


 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ DE VELASCO
 RECTOR UNAQ


 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Estado de Situación Financiera

AL 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

	2018 - 12	2017-12	2018 - 12	2017-12
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	4,341,673	3,714,979	4,562,204	5,329,941
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,959,948	3,738,304	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacenes	25,890,595	16,155,452	-	214,180
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	35,192,215	23,608,735	4,562,204	5,544,121
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	345,976,196	312,676,196	-	-
Bienes Muebles	250,922,316	249,270,828	-	-
Activos Intangibles	4,796,977	4,796,977	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	105,324,109	76,143,794	-	-
Activos Diferidos	-	-	-	-
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	495,371,380	490,600,206	385,938,810	352,925,043
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	531,563,595	514,208,941	527,001,392	508,664,818
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	531,563,595	514,208,941	531,563,596	514,208,939
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Documentos por pagar a corto Plazo	-	-	-	-
Perción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	-
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	-	-	4,562,204	5,544,121
PASIVO NO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	-	-	-	-
TOTAL DE PASIVO	-	-	4,562,204	5,544,121
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Aportaciones	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-	-	14,458,225	19,541,020
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	155,520,807	175,280,796
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	-	-	-	-
Resultado de posición Financiera	-	-	-	-
Resultado por Tendencia de activos no Monetarios	-	-	-	-
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	527,001,392	508,664,818
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	531,563,595	514,208,941	531,563,596	514,208,939

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

ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ DE
PELASO
RECTOR JUVAC

C. P. MARIO LÓPEZ FIGUEROA
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)

	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017					
Aportaciones	352,925,043	-	-	-	352,925,043
Donaciones de Capital	352,925,043	-	-	-	352,925,043
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	175,280,796	19,541,020	-	155,739,776
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	175,280,796	19,541,020	-	19,541,020
Revalúos	-	-	-	-	175,280,796
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	352,925,043	175,280,796	19,541,020	-	508,664,818
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones	33,013,767	-	-	-	33,013,767
Donaciones de Capital	33,013,767	-	-	-	33,013,767
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	19,759,989	5,082,795	-	14,677,194
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	19,759,989	14,458,225	-	14,458,225
Revalúos	-	-	19,541,020	-	218,969
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	385,938,810	155,520,807	14,458,225	-	527,001,392

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

ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ DE VELASCO
 RECTOR UNAQ

C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		626,694
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,221,645
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-
Inventarios		
Almacenes		9,735,143
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		33,300,000
Bienes Muebles		1,651,488
Activos Intangibles		-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	29,180,315	
Activos Diferidos		-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	767,738
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	214,180
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo	-	
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	
Provisiones a Largo Plazo		-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	33,013,767	
Donaciones de Capital	-	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,082,795	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	19,759,989
Revalúos	-	
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

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

ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIERREZ
 DE VELASCO
 RECTOR UNAQ

C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 Diciembre 2018 y 2017
(Cifras en pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	238,435,558	199,025,516
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	1,062,605	1,028,926
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	60,478,802	47,891,133
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	176,894,151	150,105,457
Otros Orígenes de Operación	-	-
Aplicación	252,893,784	218,566,536
Servicios Personales	100,867,558	96,177,066
Materiales y Suministros	33,375,270	15,196,236
Servicios Generales	87,372,734	80,111,055
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	2,097,907	1,677,392
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	29,180,315	25,404,787
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	14,458,226 -	19,541,020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	32,794,798 -	3,344,082
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,013,767	-
Bienes Muebles	-	2,928,259
Otros Orígenes de Inversión	218,969 -	6,272,341
Aplicación	5,771,173 -	13,955,030
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,300,000	-
Bienes Muebles	1,651,488	11,229,657
Otras Aplicaciones de Inversión	29,180,315 -	25,184,687
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	27,023,625	10,610,948
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	10,956,787 -	7,603,920
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	10,956,787 -	7,603,920
Aplicación	981,918 -	1,108,391
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	981,918 -	1,108,391
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	11,938,705 -	6,495,529
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	626,694 -	15,425,601
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	3,714,979	19,140,581
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	4,341,672	3,714,979

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

ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ
DE VELASCO
RECTOR UNAQ

C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Denominación del Pasivo contingente	Saldo inicial	Movimientos del periodo	Saldo final
A. Fondo Contingentes a Corto plazo			
Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-		-
Provision para Contingencias a Corto Plazo	-		-
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo			
Provision para Demandas y Juicios a Largo Plazo	-		-
Provision Para Pensiones a Largo Plazo	-		-
Provision para Contingencias a Largo Plazo	-		-
Total Pasivos Contingentes	-		-

NADA QUE MANIFESTAR

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


 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO
 GUTIÉRREZ DE VELASCO


 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS


 C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE AREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO (UNAQ)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emiten:

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2018

(Cifras en pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica Al 31 de diciembre 2018 son como sigue:

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	Diciembre	Noviembre
CAJA	Recursos propios	0.00	17,735.00
FONDOS FIJOS DE CAJA	Recursos propios	0.00	11,873.70
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0179052976	Concyteq	0.00	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276839	CONACYT-AEM	28,340.51	37,222.17
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276960	CONACYT-AEM	651.9	13,184.05
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0110276928	CONACYT-AEM	33,440.40	729,190.36
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0159869476	TDD	1,648.55	195,855.31
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0160989266	Recursos propios	192,747.77	515,854.70
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0162855666	Proyectos tecnológicos	0.00	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0164799720	Estatal	0.00	29,881.32
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0170748153	Federal	0.00	25,949.14
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0194121937	Recursos propios referenciados	155,972.75	7,672.98
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0108093806	Proyecto Safran	2,909.17	2,992.81
ANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110792640	Recurso Estatal	0.00	0.00
BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110976652	Recursos Federales	637,374.55	637,369.24

BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0111390090	Recursos Estatal	0.00	59,342.87
BANCO MULTIVA, CTA 00007064357	Recurso Federal	0.00	0.00
BANCO MULTIVA, S.A. CTA. 00007125003	Recursos Estatal	0.00	0.00
BANCO MULTIVA, CTA 00007214952	Recursos Estatal	0.00	0.00
BANCO MULTIVA, CTA 6288577	Recursos Federales	0.00	0.00
BANCO MULTIVA CTA 7387148 Apoyo mano factura	Programa PROFIGE	2,251,398.70	34,442.23
BANCO MULTIVA CTA 7387137 Apoyo capacitación	Programa PROFIGE	116,963.72	39,560.00
BANCO MULTIVA CTA 7387059 Apoyo mano factura	Programa PROFIGE	85,198.09	344,033.69
BANCO MULTIVA CTA 7387075 Apoyo capacitación	Programa PROFIGE	424,778.04	50,000.00
BANCO SANTANDER, CTA 65506613073	Recursos Federales	2,398.74	3,162.23
BANCOS SANTANDER CTA 65506714841	Recursos propios	0.00	5,969.33
SANTANDER CTA 65506644445	Proyectos tecnológicos	0.00	2,361,146.64
SANTANDER CTA 65506714750	Recursos propios	123,109.22	193,316.28
BANCOS SANTANDER CTA 65506714932	Estatal	0.00	59,685.72
SANTANDER CTA 65506714690	Recursos propios	37,740.78	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	Garantía	244,597.00	244,597.00
TOTAL		4,339,269.89	25,161,223.33

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses Al 31 de diciembre 2018:

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	Diciembre	Noviembre	PLAZO
BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 2037851057	Ingresos Propios	0.00	45,297.93	Disponibilidad diaria
BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 204839317	Recurso Extraordinario	0.40	270.03	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 00007215665	Recurso Extraordinario	0.00	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA. CONTRATO NUM. 7064934	Fortalecimiento a la calidad educativa (PROEXX)	0.00	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA. CONTRATO NUM. 7125674	Recurso Estatal Especifica	0.00	0.00	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387199	Recurso Extraordinario	463.42	3,940,211.22	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387229	Recurso Extraordinario	370.89	4,019,009.90	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387218	Recurso Extraordinario	297.83	2,177,049.58	Disponibilidad diaria
MULTIVA CTA 7387188	Recurso Extraordinario	1,270.38	9,359,347.90	Disponibilidad diaria
TOTAL		2,402.92	19,541,186.56	

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

2.1 Se informa de manera agrupada, el monto Al 31 de diciembre 2018 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:

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
Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	3,929,550.21	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	708,477.44	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO (I.V.A. Acreditable)	321,920.73	
TOTAL	\$ 4,959,948.38	

3. Derechos a recibir bienes o servicios

3.1 Se informa de manera agrupada, el monto Al 31 de diciembre 2018 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:

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):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	
TOTAL	0.00	

4. Se informa que no hay Derechos a recibir efectivo y equivalentes con algún tipo de juicio con antigüedad mayor a cinco años.

5. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La cuenta de Almacenes de la UNAQ se integra por materiales para mantenimiento y refacciones de aeronaves.

6. 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 aplica a las unidades en el inventario final.

7. Inversiones financieras

La UNAQ no tiene inversiones financieras en fideicomisos, por lo que tampoco existen participaciones y aportaciones de capital.

8. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto Al 31 de diciembre 2018 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:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL MES	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,194,005.31	17,418,746.22	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	15,376,311.5	52,585,684.14	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	118,862.13	323,014.17	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,176,691.04	5,865,758.91	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,970,567.71	7,364,784.42	De acuerdo a reglas de la CONAC	10%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
TOTAL	23,836,437.69	66,139,241.64				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto Al 31 de diciembre 2018 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:

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
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,290,799.32	17,942,037.47	De acuerdo a reglas de la CONAC	3.3%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
TOTAL	4,290,799.32	17,942,037.47				

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto Al 31 de diciembre 2018, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN DEL PERIODO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	4,796,976.59	Pasivo no circulante deudora	1,053,077.77	3,824,083.31	33.3%	De acuerdo a reglas de la CONAC
TOTAL	4,796,976.59		58,072.82	3,824,083.31		

10. Estimaciones y Deterioros

Se informa que conforme a los criterios utilizados por la Entidad no hay estimaciones por cuentas incobrables, ni estimación de inventarios.

11. Otros Activos. La Entidad no tiene otros activos que reportar

Pasivo¹

Se informa el monto Al 31 de diciembre 2018 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor, igual o mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
Menos a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	41,502.77	Se pagará en 2019
PROVEEDORES POR PAGAR	527,037.92	Se pagará en 2019
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,993,662.98	Se pagará en 2019
TOTAL	4,562,203.67	

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos a corto plazo y otros, su tipo, naturaleza, y monto Al 31 de diciembre 2018. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
OTROS PASIVOS DIFERIDOS ingresos cobrados por adelantado	0.00		
TOTAL	0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones

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 Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales Al 31 de diciembre 2018 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
OTROS PRODUCTOS	1,062,604.83	Proveniente de cuentas productivas
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	60,478,801.99	Ventas por Trámites Internos
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO	176,894,151.20	Subsidio Federal y Estatal
TOTAL	238,435,558.02	

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 2018:

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$252,893,783.30
------------------------------	-------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	45,620,278.22	18.04%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	28,433,619.33	11.24%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS	40,796,232.19	16.13%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, ETC.	29,180,314.78	11.54%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto Al 31 de diciembre 2018:

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	.00	
Terreno Ciudad Maderas	33,300,000.00	Donación de activo fijo
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto Al 31 de diciembre 2018, así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado, proveniente de ingresos obtenidos por servicios prestados en el ejercicio de sus facultades; aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos otorgados por los Gobiernos Federal y Estatal, así como organizaciones del sector social; legados y donaciones; bienes muebles e inmuebles adquiridos; y utilidades, intereses y demás ingresos, como se muestra:

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	(14,458,225.28)	Servicios prestados, aportaciones, participaciones, subsidios, etc.
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	155,520,806.83	Servicios prestados, aportaciones, participaciones, subsidios, etc.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. 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:

CUENTA	Saldo final	Saldo inicial
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,094,672.89	1,224,034.02
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,402.92	2,246,347.85
Depósitos en Garantía	244,597.00	244,597.00
Total de Efectivo y Equivalentes	4,341,672.81	3,714,978.87

2. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global Al 31 de diciembre 2018 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe Al 31 de diciembre 2018 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

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	105,850.00	100%	105,850.00

3. A continuación, se muestra la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro.

CONCEPTO	2018
Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ (14,458,226)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	29,180,315
Amortización	-
Incremento en las Provisiones	
Incremento en inversiones producido por la revaluación	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

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:

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Universidad Aeronáutica en Querétaro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$238,435,558.02
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	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 de Capital	\$0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
Ingresos de asignaciones al Sector Público	\$0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	238,435,558.02

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables:

Universidad Aeronáutica en Querétaro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$235,386,332.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$21,030,987.37
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 890,151.18
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 611,219.83
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 393,910.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 39,440.05
Activos Biológicos	\$ 0.00
Bienes Inmuebles	\$ 0.00
Activos Intangibles	\$ 0.00
Obra Pública en Bienes Propios	\$ 0.00
Acciones y Participaciones de Capital	\$ 0.00
Compra de Títulos y Valores	\$ 0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ 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 Presupuestarios No Contables	\$19,093,266.31
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$38,538,438.67
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$29,180,314.78
Pensiones y jubilaciones	\$ 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 Presupuestarios	\$9,358,123.89
4. Total de Gastos Contables	\$252,893,783.30

B) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto Al 31 de diciembre 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	168,170,763
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	70,264,795
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	(238,435,558)

B. Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	(168,170,763)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,695,906
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(72,911,475)
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	431,787
Presupuesto de Egresos Pagado	234,954,545



C) 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 2017, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor por el Instituto de Geografía y Estadística (INEGI), fue de 3.04%. 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 vocablo “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:** 2018
- 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 apeguándose 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.

f) **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.
- 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, es conforme lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera y Reglas de Registro emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Entidad registra sus operaciones al costo histórico en virtud de que conforme a las reglas del CONAC se considera un entorno no inflacionario.
- 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 (CÍNIF).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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 2018, la UNAQ si realizó operaciones en el extranjero, que corresponden al pago de cursos.

Hasta el cierre del ejercicio fiscal de 2018, 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre 2018 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 agosto 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 2018, 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 2018, 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 2018 la UNAQ no tuvo desmantelamientos de activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La UNAQ no tiene Fideicomisos

10. Reporte de Recaudación

a) En el ejercicio 2018 la UNAQ recaudó:

Ingresos Estatales	\$ 97,797,431.00
Ingresos Federales	\$ 79,992,589.00
Ingresos Propios	\$ 60,645,538.00

Total	\$238,435,558.00
b) En el ejercicio 2019 la UNAQ estima recaudar:	
Ingresos Estatales	\$ 87,530,472.00
Ingresos Federales	\$ 61,830,589.00
Ingresos propios	\$ 38,004,343.00
Total	\$187,365,404.00

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. Procesos 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 adicional por Segmentos

Para la UNAQ no aplica este apartado

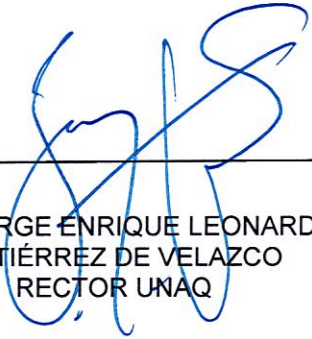
15. Eventos Posteriores al cierre

No han ocurrido eventos posteriores al cierre del **31 de diciembre 2018**, 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

La emisión de los estados financieros y sus notas por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron autorizadas para su emisión el 14 de enero de 2019, por los Funcionarios que firman al Calce.



ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO
GUTIÉRREZ DE VELAZCO
RECTOR UNAQ



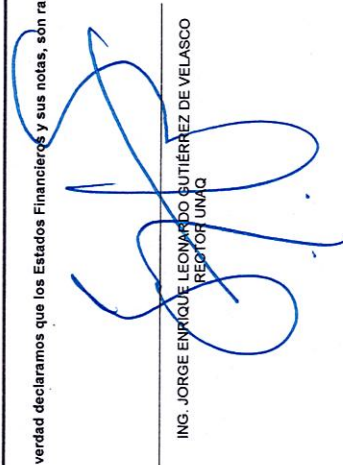
C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

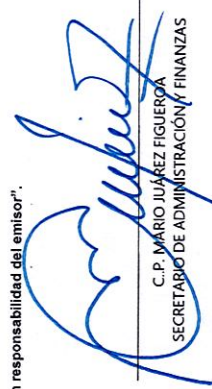


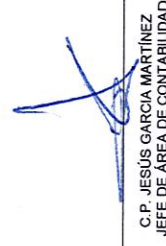
C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO					
Estado Analítico del Activo					
DEL 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2018					
(Cifras en pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	23,608,735	1,081,522,761	1,069,939,280	35,192,216	11,583,482
Efectivo y Equivalentes	3,714,979	679,499,138	678,872,444	4,341,673	626,694
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,738,304	219,308,432	218,086,787	4,959,948	1,221,645
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	5,597,140	5,597,140	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	16,155,452	177,118,051	167,382,909	25,890,595	9,735,143
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	490,600,207	36,127,518	30,356,345	496,371,380	5,771,173
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	312,676,196	33,657,567	357,567	345,976,196	33,300,000
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	249,270,828	2,469,951	818,463	250,922,316	1,651,488
Bienes Muebles	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	4,796,977	-	-	4,796,977	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	76,143,794	-	29,180,315	105,324,109	29,180,315
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTAL	514,208,942	1,117,650,279	1,100,295,625	531,563,596	17,354,655

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

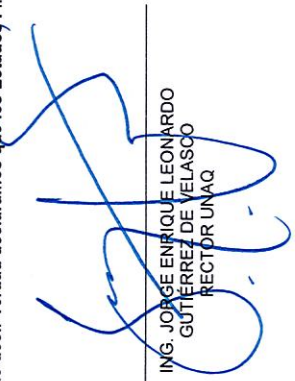

 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ DE VELASCO
 RECTOR UNAQ


 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERÉTARO Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos DEL 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito		BBVA BANCOMER	0	0
Títulos y Valores	PESOS MEXICANOS		0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			5,544,121	4,562,204
			5,544,121	4,562,204

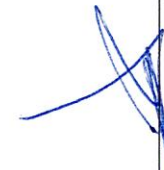
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO
GUTIÉRREZ DE VELASCO
RECTOR UNAQ



C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

REFERENCIA 1

Universidad Aeronáutica en Querétaro Relación de bienes que componen su patrimonio Cuenta Pública de 2018		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
12411	Muebles de oficina y estantería	19,225,552.07
12412	Muebles excepto de oficina y estantería	258,917.63
12413	Equipo de cómputo y de TI	26,057,584.66
12419	Otros Mob y equipos de administración	9,283,244.26
12421	Equipos y aparatos audiovisuales	306,181.41
12423	Cámaras fotográficas y de video	489,805.65
12429	Bienes artísticos, culturales y científicos	93,015,563.47
12431	Equipo médico y de laboratorio	9,035,686.81
12441	Vehiculos y equipo terrestre	14,504,897.35
12462	Maquinaria y equipo industrial	6,706,100.15
12465	Equipo de comunicación y telecomunicación	3,567,511.73
12466	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios electricos	15,310,025.86
12467	Herramienta y máquina herramienta	53,161,244.88
12511	Software	4,796,976.54
GRAN TOTAL		255,719,292.47

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


 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO
 GUTIÉRREZ DE VELASCO
 RECTOR UNAQ


 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS


 C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

Universidad Aeronáutica en Querétaro		
Relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio		
Cuenta Pública de 2018		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
12311	TERRENOS	34,800,000.00
12331	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	274,968,597.70
12331	Nave principal	115,052,680.53
12331	Edificio estudiantil A y B	48,359,023.00
12331	Taller aeronáutico de mantenimiento de aeronaves	45,122,215.31
12331	Plataforma Franco-Mexicana	33,747,384.69
12331	Luminarias y sistema de automatización de control de iluminación y tecnología	7,242,016.61
12331	Adecuación de espacio de cubículos de posgrado y aulas	5,758,519.70
12331	Cafetería, plaza estudiantil y gimnasio	5,168,472.00
12331	Acceso principal, cerca perimetral y estacionamiento	4,854,767.45
12331	Cancha de usos múltiples, cancha de fútbol 7 y terraplén	3,953,940.68
12331	Seccionador eléctrico para CFE	2,752,473.20
12331	SITE, baños, vestidores, oficina estudiantil y aplicación rectoría	2,245,420.07
12331	Plataforma avión 727-200	410,409.51
12331	Banquetas y piso firme bajo carpa	221,767.44
12331	Cuarto de máquinas para planta de luz de emergencia	79,507.51
12352	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	36,207,597.96
	GRAN TOTAL	345,976,195.66

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


 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO
 GUTIÉRREZ DE VELASCO
 RECTOR UNAQ


 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS


 C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Relación de cuentas bancarias productivas específicas

BANCO	No. DE CUENTA	CONCEPTO
BANCOMER	2037851057	INVERSION INGRESOS PROPIOS
BANCOMER	2048393176	INVERSION RECURSOS ESTATALES
MULTIVA	7387188	Inversión Apoyo PROFIGE/UNAQ SAFRAN
MULTIVA	7387218	Inversión Apoyo PROFIGE/UNAQ TECHOPS
MULTIVA	7387199	Inversión Apoyo PROFIGE/UNAQ BOMBARDIER
MULTIVA	7387229	Inversión Apoyo PROFIGE/UNAQ SAFRAN P4

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


 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO
 GUTIÉRREZ DE VELASCO
 RECTOR UNAQ

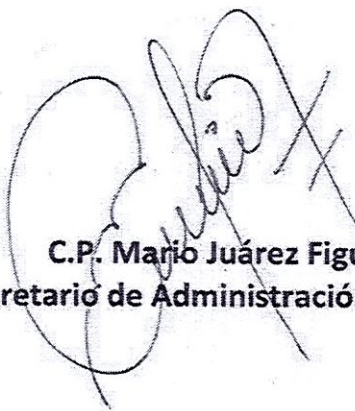

 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS


 C.P. JESÚS GARCÍA MARTÍNEZ
 JEFE DE ÁREA DE CONTABILIDAD

Nota informativa

Sirva el presente para informar que la Participación del Poder Ejecutivo del Estado en el Patrimonio de la Universidad Aeronáutica en Querétaro, es del **100%**.

ATENTAMENTE


C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas

**UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
(UNAQ)**

SOLLOA

Informe del Ejercicio

Presupuestario

al 31 de diciembre de 2018

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

(UNAQ)

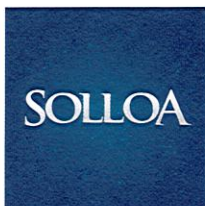
Informe del Ejercicio

Presupuestario

Al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Informe Presupuestario del auditor independiente	3
Estados Presupuestarios:	
Estado Analítico de ingresos	6
Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos:	
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	7
Clasificación Económica (por tipo de gasto)	8
Clasificación Administrativa (por unidad administrativa)	9
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	12
Endeudamiento Neto	13
Intereses de la Deuda	14
Información programática con la siguiente desagregación:	
Gasto por categoría programática	15
Programas y proyectos de inversión	16
Indicadores de resultados (POA)	17
Indicadores de postura fiscal	18
Notas a los Estados Presupuestarios	19



CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS



INFORME PRESUPUESTARIO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Al H. Consejo Directivo de la
Universidad Aeronáutica en Querétaro**

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria de la **Universidad Aeronáutica en Querétaro (la Entidad)**, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el Estado Analítico de Ingresos, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (por tipo de gasto), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (por unidad administrativa), el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (finalidad y función), el Estado de Endeudamiento Neto, el Estado sobre Intereses de la Deuda y la información Programática con la siguiente desagregación: Gasto por Categoría Programática, Programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados, así como los indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria, así como con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.

Fundamento de la opinión

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

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados presupuestarios

La Administración es responsable de la preparación de los estados presupuestarios adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro, así como con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados presupuestarios libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados presupuestarios

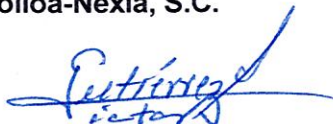
Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados presupuestarios.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados presupuestarios, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados presupuestarios o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera

**Naucalpan de Juárez Estado de
México a 21 de enero de 2019.**

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	552,720	509,885	1,062,605	1,062,605	1,062,605	509,885
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	552,720	509,885	1,062,605	1,062,605	1,062,605	509,885
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	41,347,280	19,131,522	60,478,802	60,478,802	60,478,802	19,131,522
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,270,763	50,623,388	176,894,151	176,894,151	176,894,151	50,623,388
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	168,170,763	70,264,795	238,435,558	238,435,558	238,435,558	
				Ingresos excedentes		70,264,795

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DE GOBIERNO	126,823,483	51,133,273	177,956,756	177,956,756	177,956,756	51,133,273
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	552,720	509,885	1,062,605	1,062,605	1,062,605	509,885
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	552,720	509,885	1,062,605	1,062,605	1,062,605	509,885
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,270,763	50,623,388	176,894,151	176,894,151	176,894,151	50,623,388
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	41,347,280	19,131,522	60,478,802	60,478,802	60,478,802	19,131,522
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	41,347,280	19,131,522	60,478,802	60,478,802	60,478,802	19,131,522
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	168,170,763	70,264,795	238,435,558	238,435,558	238,435,558	
				Ingresos excedentes		70,264,795

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez
de Velasco Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
y Finanzas**

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
**Jefa del Departamento de Contabilidad
y Presupuesto**

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
SERVICIOS PERSONALES	105,068,397	-4,200,839	100,867,558	100,867,558	100,867,558	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	51,285,207	-5,664,929	45,620,278	45,620,278	45,620,278	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	26,333,088	2,100,531	28,433,619	28,433,619	28,433,619	0
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	13,134,468	-277,018	12,857,450	12,857,450	12,857,450	0
SEGURIDAD SOCIAL	8,760,656	-1,094,328	7,666,328	7,666,328	7,666,328	0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	5,554,778	734,904	6,289,682	6,289,682	6,289,682	0
PREVISIONES	0	0	0	0	0	0
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,280,371	38,239,966	45,520,337	43,110,412	42,852,329	2,409,924
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	722,000	-308,665	413,335	413,335	413,335	0
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	400,000	1,294,376	1,694,376	1,694,376	1,694,376	0
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	329,400	525,881	855,281	855,281	855,281	0
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,949,771	33,857,401	35,807,172	33,397,248	33,139,164	2,409,924
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,132,000	512,101	2,644,101	2,644,101	2,644,101	0
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,134,000	1,722,281	2,856,281	2,856,281	2,856,281	0
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	613,200	636,591	1,249,791	1,249,791	1,249,791	0
SERVICIOS GENERALES	53,390,712	37,268,003	90,658,715	87,372,734	87,199,030	3,285,981
SERVICIOS BÁSICOS	4,399,201	-895,903	3,503,298	3,503,298	3,503,298	0
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,626,800	4,005,973	8,632,773	8,632,773	8,632,773	0
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	23,425,897	20,656,245	44,082,142	40,796,232	40,750,617	3,285,910
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,766,000	338,496	2,104,496	2,104,435	2,104,435	61
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	10,349,998	6,170,672	16,520,670	16,520,670	16,520,670	0
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	600,000	-130,314	469,686	469,686	469,686	0
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,926,307	734,521	2,660,828	2,660,818	2,660,818	10
SERVICIOS OFICIALES	2,523,000	1,837,828	4,360,828	4,360,828	4,360,828	0
OTROS SERVICIOS GENERALES	3,773,509	4,550,486	8,323,995	8,323,995	8,195,907	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,431,283	-333,376	2,097,907	2,097,907	2,097,907	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0	0
AYUDAS SOCIALES	2,431,283	-333,376	2,097,907	2,097,907	2,097,907	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
DONATIVOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	1,937,721	1,937,721	1,937,721	1,937,721	0
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	890,151	890,151	890,151	890,151	0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	611,220	611,220	611,220	611,220	0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	396,910	396,910	396,910	396,910	0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	39,440	39,440	39,440	39,440	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
 Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
 Secretario de Administración y Finanzas

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
 Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

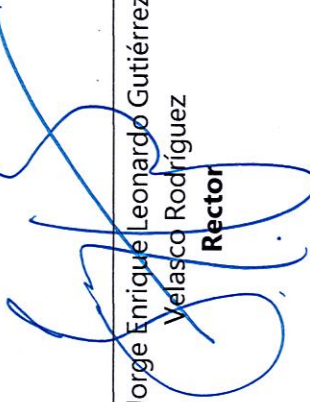
UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)


Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	168,170,763	70,973,764	239,144,517	233,448,611	233,016,824		5,695,906
Gasto de Capital	0	1,937,721	1,937,721	1,937,721	1,937,721		0
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	0	0	0	0	0		0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0		0
Participaciones	0	0	0	0	0		0
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545		5,695,906

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"


 Ing. Jorge Enrique Velasco Rodríguez
Rector


 C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
Finanzas**


 C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
**Jefa del Departamento de Contabilidad y
Presupuesto**

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
PM00. RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO (UNAQ)	11,788,921	2,883,779	14,672,600	14,672,600	14,672,600	0
PM10. SECRETARÍA ACADÉMICA	73,306,740	2,188,053	75,494,793	74,861,725	74,730,921	633,069
PM20. SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN	30,976,652	50,205,114	81,181,766	78,668,731	78,367,747	2,513,035
PM30. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	52,098,550	17,634,529	69,733,079	67,183,277	67,183,277	2,549,802
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de
Velasco Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
y Finanzas**

C.P. Gracia Violeta Anguiano
Contreras
**Jefa del Departamento de
Contabilidad y Presupuesto**

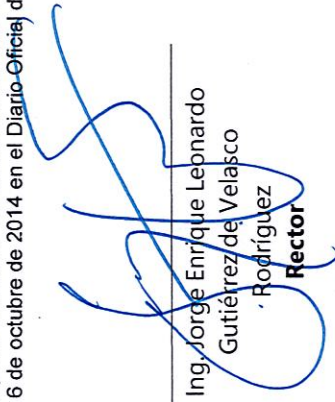
UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa

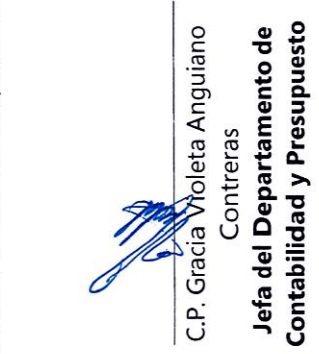
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos*						Subejercicio**
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Poder Ejecutivo	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906	
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0	
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0	
Órganos Autónomos			0			0	
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906	

*Reporte elaborado conforme al ACUERDO por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 6 de octubre de 2014 en el Diario-Oficial de la Federación.


Ing. Jorge Enrique Leobardo
Gutiérrez de Velasco
Rodríguez
Rector


C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
y Finanzas**


C.P. Gracia Violeta Anguiano
Contreras
**Jefa del Departamento de
Contabilidad y Presupuesto**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor".

Universidad Aeronáutica en Querétaro

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos*					Subejercicio**
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria 2						
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

*Reporte elaborado conforme al ACUERDO por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 6 de octubre de 2014 en el Diario Oficial de la Federación.

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no clasificadas en funciones anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicio Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de
 Velasco Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
 y Finanzas**

C.P. Gracia Violeta Anguiano
 Contreras
**Jefa del Departamento de
 Contabilidad y Presupuesto**

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

ENDEUDAMIENTO NETO


Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación		Amortización		Endeudamiento Neto C = A - B
	A	B	B		
Créditos Bancarios					
BBVA Bancomer			0	0	0
Total Créditos Bancarios			0	0	0
Otros Instrumentos de la Deuda					
Total Otros Instrumentos de la Deuda			0	0	0
TOTAL			0	0	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"


 Ing. Jorge Enrique Leónardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
Rector


 C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas


 C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto


UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO


INTERESES DE LA DEUDA


Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
BBVA Bancomer	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0
Otros Instrumentos de la Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de la Deuda	0	0
TOTAL	0	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Rodríguez

Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa

Secretario de Administración y Finanzas

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras

Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercido 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
PROGRAMAS	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Prestación de Servicios Públicos	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y Fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y Supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
Rodríguez
Rector

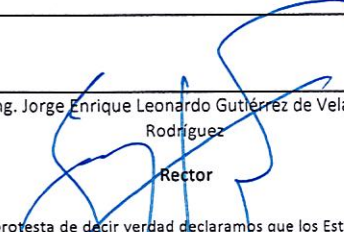
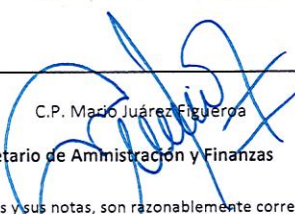

C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
y Finanzas**

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
**Jefa del Departamento de Contabilidad
y Presupuesto**

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

Ejercicio 2018
 Programas y Proyectos de Inversión
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercido 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
PROGRAMAS	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Prestación de Servicios Públicos	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y Fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y Supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

 Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez Rector	 C.P. Mario Juárez Figueroa Secretario de Administración y Finanzas	 C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor		



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trim)
3ENA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Dependencia / Entidad / Órgano descentralizado / Fideicomiso:

DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA

Programa de atención a la demanda de educación superior y entrenamiento para el trabajo de la Universidad Aeronáutica en Querétaro.

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	FRECUENCIA MEDICIÓN	META PROGRA MADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META ALCANZA DA
PROPÓSITO		Estudiantes de la UNAQ, adquieren las competencias necesarias para desempeñarse en el sector aeroespacial y afines.	Porcentaje de alumnos de Ingeniería de la UNAQ que egresan	100 * (Número de egresados de generación n / Total de alumnos de nuevo ingreso a Ingeniería de la generación.n)	Cuatrimstral	29.20	0.00	0.00	0.00	32.87	32.87
		Porcentaje de alumnos de Técnico Superior Universitario de la UNAQ que egresan	100 * (Número de egresados de TSU en el ciclo escolar t de la generación n / Total de alumnos de nuevo ingreso a TSU de la generación.n)	Cuatrimstral	68.40	0.00	0.00	0.00	0.00	73.33	73.33
COMPONENTE	1	Servicios de educación superior y entrenamiento en materia aeroespacial otorgados.	Porcentaje de absorción de institucional UNAQ	100 * (Alumnos de nuevo ingreso en el año / Egresados del nivel y ciclo inmediato anterior en el estado)	Trimestral	3.00	0.00	0.96	2.65	2.65	2.65
		Porcentaje de alumnos de Entrenamiento para el Trabajo que egresan	100 * (Número de alumnos que egresaron del curso / Número de alumnos que iniciaron el curso)	Trimestral	78.00	0.00	0.00	81.28	78.68	80.62	80.62
		Porcentaje de usuarios de educación superior de la UNAQ que egresan	100 * (Número de alumnos que egresaron del curso / Número de alumnos que iniciaron el curso)	Trimestral	80.90	0.00	0.00	91.02	87.82	88.52	88.52
	2	Servicios de información de la oferta educativa y de vinculación con la industria	Porcentaje de egresados de Ingeniería de la UNAQ que egresan con empleo	100 * (Número de egresados trabajando a seis meses de egreso / Número de egresados encuestados)	Trimestral	54.00	0.00	0.00	0.00	92.98	92.98
		Porcentaje de egresados de Técnico Superior Universitario de la UNAQ con empleo	100 * (Número de egresados trabajando a seis meses de egreso / Número de egresados encuestados)	Trimestral	66.70	0.00	0.00	0.00	0.00	75.83	75.83
ACTIVIDAD	1.4	Entrega servicios de apoyo para la permanencia (Becas y Transporte)	Porcentaje de alumnos becados cuatrimestralmente	100 * (Número de alumnos de educación superior con beca / Número de alumnos de educación superior atendidos)	Trimestral	22.17	0.00	17.80	19.02	16.70	17.81
	2.2	Promoción y Entrega de Servicios Tecnológicos y Educación Continua	Porcentaje de ingresos propios de la UNAQ en relación al presupuesto.	100 * (Total de ingresos propios / Total de presupuesto irreductible)	Trimestral	35.10	0.00	13.55	33.96	49.77	49.77

ING. JORGE GUTIÉRREZ DE VELASCO RODRIGUEZ
RECTOR

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	168,170,763	238,435,558	238,435,558
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	126,823,483	177,423,138	177,423,138
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	41,347,280	61,012,420	61,012,420
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	168,170,763	235,386,332	234,954,545
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	126,823,483	177,147,954	176,879,970
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	41,347,280	58,238,378	58,074,575
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	3,049,226	3,481,013
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	3,049,226	3,481,013
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	3,049,226	3,481,013
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez
de Velasco Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
**Secretario de Administración
y Finanzas**

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
**Jefa del Departamento de Contabilidad
y Presupuesto**

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Cifras expresadas en pesos)

I. Notas de Gestión Administrativa

I.1 Constitución.

La Universidad Nacional Aeronáutica en Querétaro es un Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 23 de noviembre de 2007, misma que tuvo modificación posterior publicada en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" con fecha 27 de enero de 2012. Dicha modificación consistió exclusivamente en el nombre del organismo para quedar como Universidad Aeronáutica en Querétaro (UNAQ). Cabe hacer mención que el registro federal de contribuyentes no sufrió modificación alguna por la eliminación de la palabra "Nacional"

I.2 Objetivos.

La UNAQ tiene por objeto:

- Impartir educación superior para formar profesionales competentes aptos para generar y aplicar creativamente, sus conocimientos en el sector aeronáutico y otras tecnologías.
- Realizar actividades de investigación en el campo de la aeronáutica; atendiendo fundamentalmente los problemas y requerimientos de este sector, a fin de promover el desarrollo económico estatal, regional y nacional.
- Proporcionar servicios de formación, entrenamiento y capacitación especializada, mediante un sistema educativo de continuidad en los diferentes niveles; dar servicios de asesoría técnica, capacitación e investigación en materia aeronáutica y de nuevas tecnologías, suscribiendo para ello los acuerdos y convenios de cooperación y desarrollo con instituciones nacionales o extranjeras de alto nivel, que permitan, a través de una adecuada gestión de la tecnología; el mejoramiento de dichos servicios; fomentar y priorizar actividades de vinculación efectiva con los sectores público, privado y social, buscando en todo momento la coordinación y colaboración estrecha con las empresas e instituciones



aeronáuticas, a fin de que los estudiantes puedan llevar a cabo prácticas directas en las áreas de conocimiento y sus egresados puedan prestar sus servicios en las mismas.

Actualmente, la UNAQ cuenta con un plantel en el cual existen tres carreras a nivel técnico superior universitario, tres ingenierías a nivel licenciatura y una maestría en ingeniería aeroespacial.

I.3 Principales políticas contables:

Bases de preparación y presentación de información financiera

Los estados financieros adjuntos de la Universidad Aeronáutica en Querétaro se prepararon de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y que están incluidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos

II. Notas de Memoria y Cuentas de Orden

II.1 Presupuestos

En la tercera sesión ordinaria del H. Consejo Directivo de la UNAQ celebrada el 27 de octubre de 2017, se presentó para su aprobación el proyecto de presupuesto de ingresos y egresos en un importe de \$166,111,163 (ciento sesenta y seis millones ciento once mil



ciento sesenta y tres pesos 00/100 M.N.), integrado por Recurso Federal \$59,770,989, Recurso Estatal \$64,440,174 y Recurso Propio \$41,900,000; posteriormente con el oficio UNAQ – REC./261/2017, fue entregado a la Secretaría de Planeación y Finanzas de Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, a efecto de que se integrara a las iniciativas de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos a presentarse a la Legislatura.

El 19 de diciembre de 2017 se efectuó su publicación en la Sombra de Arteaga por un monto \$64,440,174.00 de Recurso Estatal y \$41,900,000.00 de Recurso Propio; con el oficio No. 500/2018.-0035, de fecha 2 de enero de 2018, el Subsecretario de Educación Superior, notifico a Gobierno del Estado de Querétaro que el monto asignado a la Universidad Aeronáutica en Querétaro ascendía a \$61,830,589.00.

Por lo anterior descrito, en la primera sesión ordinaria 2018 del H. Consejo Directivo celebrada el 27 de febrero de 2018, se aprobó el presupuesto de ingresos y egresos en un importe de \$168,170,763 (Ciento sesenta y ocho millones ciento setenta mil setecientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.).

Presupuesto 2018

Concepto	Subsidio		Recursos Propios (C)	TOTAL (D = A+B+C)
	Federal (A)	Estatal (B)		
Servicios personales	40,786,843.00	64,181,554.00	100,000.00	105,068,397.00
Materiales y suministros	3,721,000.00	-	3,559,371.00	7,280,371.00
Servicios generales	16,923,698.00	-	36,467,014.00	53,390,712.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otros apoyos	399,048.00	258,620.00	1,773,615.00	2,431,283.00
Subtotal	61,830,589.00	64,440,174.00	41,900,000.00	168,170,763.00

La diferencia entre el presupuesto modificado y el presupuesto autorizado, asciende a \$72,911,475 (Setenta y dos millones novecientos once mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

Concepto	
Presupuesto Modificado	241,082,238
Presupuesto Autorizado	168,170,763
Diferencia	72,911,475

Esta diferencia corresponde a las ampliaciones, reducciones y transferencias netas, realizadas en el ejercicio 2018, y están integradas de la siguiente manera:

Integración de ampliaciones, reducciones y transferencias netas				
Concepto	Federal	Estatal	Propio	Total
Ampliación	18,162,000	33,464,566	18,745,538	70,372,105
Reducción	-	107,309	-	107,309
Remanente 2017	1,653,361	850,667	142,652	2,646,680
Total	19,815,361	34,207,924	18,888,191	72,911,475

Con respecto al presupuesto de ingresos, no se considera como ampliación el remanente de 2017, por lo que las ampliaciones, reducciones y transferencias netas ascienden a \$70,264,795 (Setenta millones doscientos sesenta y cuatro mil setecientos noventa y cinco pesos 00/100 m.n.)

En este orden de ideas el presupuesto de ingresos, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto inicial	Ampliaciones \$ (reducciones) y transferencias	Presupuesto final
Ingresos por venta de bienes y servicios			
Transferencias, asignaciones, subsidios y - otras	\$ 41,900,000	\$ 19,641,407	\$ 61,541,407
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 126,270,763	\$ 50,623,388	\$ 176,894,151
Totales	\$ 168,170,763	\$ 70,264,795	\$ 238,435,558

Y el presupuesto de egresos:

Concepto	Presupuesto inicial	Ampliaciones, (reducciones) y transferencias	Presupuesto final	Presupuesto ejercido	Presupuesto por ejercer
Servicios personales	\$ 105,068,397	-\$ 4,200,839	\$ 100,867,558	\$ 100,867,558	\$ -
Materiales y suministros	\$ 7,280,371	\$ 38,239,966	\$ 45,520,337	\$ 43,110,412	\$ 2,409,925
Servicios generales	\$ 53,390,712	\$ 37,268,003	\$ 90,658,715	\$ 87,372,734	\$ 3,285,981
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 2,431,283	-\$ 333,376	\$ 2,097,907	\$ 2,097,907	\$ -
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		\$ 1,937,721	\$ 1,937,721	\$ 1,937,721	\$ -
Inversión Pública					
Totales	\$ 168,170,763	\$ 72,911,475	\$ 241,082,238	\$ 235,386,332	\$ 5,695,906

Cabe señalar que las cifras serán incluidas en el informe del Rector, el cual será presentado en la primera sesión ordinaria de consejo del 2019.

Análisis de Cuentas de Orden

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Ingresos:

A. Ingresos:

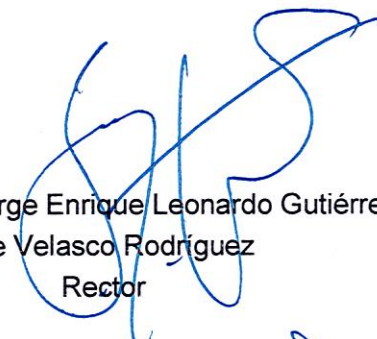
	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	168,170,763
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	70,264,795
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	(238,435,558)

B. Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	(168,170,763)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,695,906
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(72,911,475)
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	431,787
Presupuesto de Egresos Pagado	234,954,545

III. Aprobación de estados presupuestales

La emisión de los estados presupuestales y sus notas por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron autorizadas para su emisión el 08 de enero de 2019, por los Funcionarios que firman al Calce.



Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez
de Velasco Rodríguez
Rector



C.P. Mario Juárez-Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas



C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

(UNAQ)

SOLTOA

**INFORME DEL CUMPLIMIENTO DE LA
LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

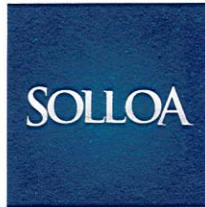
**UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
(UNAQ)**

**INFORME DEL CUMPLIMIENTO DE LA
LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA (LDF)**

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO:

Informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.	3
Estado de Situación Financiera Detallado -LDF	6
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF	8
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF	9
Balance Presupuestario - LDF	10
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF	11
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por objeto del gasto) LDF	12
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación administrativa) LDF	14
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional) LDF	15
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría) LDF	16
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	17



CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA (LDF)

**A la Secretaría de la Contraloría
Del Gobierno del Estado de Querétaro**

**Al H. Consejo Directivo de la
Universidad Aeronáutica en Querétaro**

Opinión

Hemos auditado el estado financiero y estados presupuestarios que dan cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera (LDF) de las Entidades Federativas y los Municipios, de la **Universidad Aeronáutica en Querétaro (la Entidad)**, por el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado - LDF, el Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF, el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF, el Estado Analítico de Ingresos Detallado -LDF, el Balance Presupuestario - LDF, el Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos Detallado - LDF, en sus clasificaciones: por objeto del gasto, administrativa - LDF, funcional - LDF, servicios personales por categoría -LDF, así como la Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera.

En nuestra opinión, los estados financieros y presupuestarios adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, así como con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC".

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría del cumplimiento con las

disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros establecidos en la Ley de Disciplina Financiera

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera; la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro, así como; con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera para el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información para el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados e informe, cumplen con la Ley de Disciplina Financiera en su conjunto y se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e informes para el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

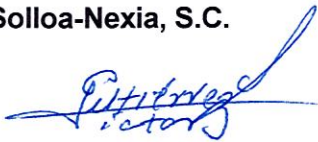
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e informes para el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría

suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección por error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

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

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera

**Naucalpan de Juárez Estado de
México a 21 de enero de 2019.**

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES (e=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,341,673	3,714,879	a. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (e=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	4,582,204	5,239,941
A1) EFECTIVO	0	0	A1) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,503	53,070
A2) BANCOS/TESORERÍA	4,094,673	1,224,024	A2) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	577,038	2,495,027
A3) BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0	A3) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A4) INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2,403	2,240,346	A4) PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A5) FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0	A5) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A6) DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	244,597	244,597	A6) INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A7) OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0	A7) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,893,663	2,861,945
b. DEUDA POR RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE (e=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	4,959,948	3,738,304	A8) DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B1) INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0	0	A9) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B2) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,251,471	2,999,406	B. DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (e=b1+b2+b3)	0	0
B3) DEUDORES DERECHOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	708,477	738,898	B1) DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B4) INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	0	B2) DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B5) DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0	0	B3) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B6) PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0	0	c. PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (e=c1+c2)	0	0
B7) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0	0	c1) POR	0	0
c. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (e=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0
C1) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	0	d. TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
C2) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0	0	e. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (e=e1+e2+e3)	0	0
C3) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0	0	E1) INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
C4) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0	0	E2) INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
C5) OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	0	E3) OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
d. INVENTARIOS (e=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	E4) BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (e=d1+d2+d3+d4)	0	0
D1) INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0	0	F1) FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0	0
D2) INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0	0	F2) FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
D3) INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0	0	F3) FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0	0
D4) INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0	0	F4) FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A CORTO PLAZO	0	0
D5) BIENES EN TRÁNSITO	0	0	F5) OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
e. ALMACENES	26,880,585	16,155,452	F6) VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0	0
f. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETENIDO DE ACTIVOS CIRCULANTES (e=f1+f2)	0	0	g. PROVISIONES A CORTO PLAZO (e=g1+g2+g3)	0	0
F1) ANTICIPO PARA CUENTAS POR PAGAR POR BIENES O SERVICIOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	0	G1) PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0	0
F2) ESTIMACIÓN POR DETENIDO DE INVENTARIOS	0	0	G2) PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0	0
g. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (e=g1+g2+g3+g4)	0	0	G3) OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
G1) BIENES EN GARANTÍA	0	0	h. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (e=h1+h2+h3)	0	0
G2) BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0	0	H1) INGRESOS POR CLASIFICAR	0	0
G3) BIENES DERIVADOS DE EMBARCOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0	0	H2) RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0	0
G4) ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0	0	H3) OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0	0

Al Total de Activos Circulantes (A.a + B.a + C.a + D.a + E.a + F.a + G.a + H.a) 36,192,210

A.562.804

5.644.122

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

Ejercicio 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	31 de diciembre de 2018 (d)	31 de diciembre de 2017 (e)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
a. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	a. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	b. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
c. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	345,876,198	312,876,198	c. DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
d. BIENES MUEBLES	250,822,316	249,270,828	d. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
e. ACTIVOS INTANGIBLES	4,798,977	4,798,977	LARGO PLAZO	0	0
f. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-105,324,109	-76,143,794	f. PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
g. ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	g. I. B Total de Pasivos No Circulantes (III.B + a + b + c + d + e + f)	0	0
h. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0			
i. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0			
II. Total del Activo No Circulante (II.B + a + b + c + d + e + f + g + h + i)	495,600,206	497,371,798	II. Total del PASIVO (II = III.A + III.B)	4,952,204	5,044,132
Total del ACTIVO (I = I.A + I.B)	514,208,841	514,208,841	HACIENDA PÚBLICA		
			III.A HACIENDA PÚBLICA CONTRIBUIDO (III.A = a + b + c)	385,938,810	385,938,810
			a. APORTACIONES	385,938,810	385,938,810
			b. DONACIONES DE CAPITAL	0	0
			c. ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0
			III.B HACIENDA PÚBLICA GENERADO (III.B = a + b + c + d + e + f + g)	141,062,882	155,750,775
			a. RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-14,458,228	-18,541,020
			b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	155,520,807	175,280,796
			c. REVALUOS	0	0
			d. RESERVAS	0	0
			e. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			III.C EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA (III.C = a + b)	0	0
			a. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			III. Total Hacienda Pública Patrimonio (III = III.A + III.B + III.C)	527,001,692	508,664,480
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio (IV = III + III.B)	531,953,896	514,208,841

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

Ing. Jorge Enrique León Rodríguez de Velasco
Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
y Finanzas
Secretario de Administración

C.P. Gracia Viquez Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS - LDF

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2017 (d)	Disposiciones del período €	Amortizaciones del período (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Período (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del período (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período (j)
Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instrucciones de crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B) Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instrucciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	5,544,122		-981,918		4,562,204	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	5,544,122		-981,918		4,562,204	0	0
4. Deuda Contingentes 1 (Informativos)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1							
A. Deuda Contingente 2							
A. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupon Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupon Cero 1							
A. Instrumento Bono Cupon Cero 2							
A. Instrumento Bono Cupon Cero XX							

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relaciones (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
A. Crédito 2					
A. Crédito XX					

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración Finanzas

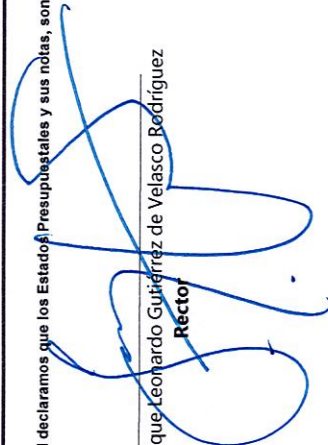
C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

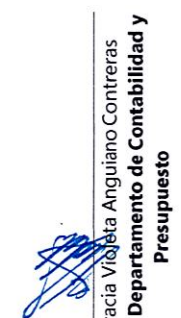
Informe Analítico de Obligaciones diferentes de Financiamientos - LDF
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Denominación de las Obligaciones diferentes de financiamiento ©	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación de proyecto €	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de julio de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de julio de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de julio de 2018 (m=g-l)
A. Asociaciones publico privadas (APP s) (A=a+b+c+d)				0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1				0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2				0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3				0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX				0	0	0	0	0	0	0
B) Otros instrumentos (B_a+b+c+d)				0	0	0	0	0	0	0
a) Otro instrumento 1				0	0	0	0	0	0	0
b) Otro instrumento 2				0	0	0	0	0	0	0
c) Otro instrumento 3				0	0	0	0	0	0	0
d) Otro instrumento XX				0	0	0	0	0	0	0
C. Total de obligaciones diferentes de financiamiento (C=A+B)				0	0	0	0	0	0	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"


Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
Rector


C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas


C.P. Gracia Viojeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF
01 de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	168,170,763	238,435,558	238,435,558
A1. Ingresos de Libre Disposición	168,170,763	220,802,522	220,802,522
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	17,633,036	17,633,036
A3. Financiamiento Neto			
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	168,170,763	235,386,332	234,954,545
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	168,170,763	216,204,030	215,772,243
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	19,182,302	19,182,302
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	2,646,680	2,646,680
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		2,646,680	2,646,680
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	5,695,906	6,127,693
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	5,695,906	6,127,693
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0	3,049,226	3,481,013

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	3,049,226	3,481,013

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)			

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	168,170,763	220,802,522	220,802,522
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)			
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	168,170,763	216,204,030	215,772,243
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		993,319	993,319
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	5,591,811	6,023,598
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)		5,591,811	6,023,598

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	17,633,036	17,633,036
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	19,182,302	19,182,302
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		1,653,361	1,653,361
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	104,095	104,095
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	104,095	104,095

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
Rodríguez
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración
y Finanzas

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de
Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERÉTARO
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
01 de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto (c)	Ingresos					
	Estimado (d)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos	552,720	509,885	1,042,405	1,042,405	1,042,405	509,885
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	41,347,280	19,131,522	40,478,802	40,478,802	40,478,802	19,131,522
H. Participaciones (H= h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% sobre extracción de Petróleo						
h9) Gasolina y Diesel						
h10) Fondo del Impuesto sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I= i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos						
i2) Fondo de compensación ISAN						
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos						
i4) Fondo de Compensación a Repecos-Intermedios						
i5) Otros Incentivos Económicos						
J. Transferencias	126,270,743	32,990,352	159,261,115	159,261,115	159,261,115	32,990,352
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L= l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participación en Ingresos Locales						
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición						
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	148,170,743	52,431,759	220,802,522	220,802,522	220,802,522	52,431,759
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A= a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud						
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social						
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal						
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples						
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos						
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal						
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas						
B. Convenios (B= b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud						
b2) Convenios de Descentralización						
b3) Convenios de Reasignación						
b4) Otros Convenios y Subsidios						
C. Fondos distintos de Aportaciones (C: c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo de Entidades Federativas y Municipios Productores de						
c2) Fondo Minero						
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	17,433,034	17,433,034	17,433,034	17,433,034	17,433,034
E. Otras transferencias Federales Etiquetadas						
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II A+B+C+D+E)	0	17,433,034	17,433,034	17,433,034	17,433,034	17,433,034
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)						
A. Ingresos Derivados de Financiamientos						
IV. Total de Ingresos (IV= I+II+III)	148,170,743	70,244,795	238,435,556	238,435,556	238,435,556	70,244,795
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de						
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias						
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3= 1+2)	0	0	0	0	0	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Prepresupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
Rodríguez
Rector

C.P. María Juárez Figueroa
Secretario de Administración
y Finanzas

C.P. Gracia Violela Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de
Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
 CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (a)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. GASTO NO ETIQUETADO (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	168,170,763	53,096,114	221,266,877	216,204,030	215,772,243	5,062,847
A. SERVICIOS PERSONALES (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	105,068,397	-4,200,839	100,867,558	100,867,558	100,867,558	0
a1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	51,285,207	-5,664,929	45,620,278	45,620,278	45,620,278	0
a2) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	26,333,088	2,100,531	28,433,619	28,433,619	28,433,619	0
a3) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	13,134,468	-277,018	12,857,450	12,857,450	12,857,450	0
a4) SEGURIDAD SOCIAL	8,760,856	-1,094,328	7,666,528	7,666,528	7,666,528	0
a5) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	5,554,778	734,904	6,289,682	6,289,682	6,289,682	0
a6) PREVISIONES	0	0	0	0	0	0
a7) PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0	0	0	0	0	0
B. MATERIALES Y SUMINISTROS (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	7,280,371	36,313,821	43,594,192	41,184,268	40,926,184	2,409,924
b1) MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	722,000	-308,665	413,335	413,335	413,335	0
b2) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	400,000	1,294,376	1,694,376	1,694,376	1,694,376	0
b3) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
b4) MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	329,400	525,881	855,281	855,281	855,281	0
b5) PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,949,771	32,690,247	34,640,018	32,230,094	31,972,010	2,409,924
b6) COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,132,000	512,101	2,644,101	2,644,101	2,644,101	0
b7) VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,134,000	971,136	2,105,136	2,105,136	2,105,136	0
b8) MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
b9) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	613,200	628,745	1,241,945	1,241,945	1,241,945	0
C. SERVICIOS GENERALES (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	53,390,712	19,998,071	73,388,783	70,735,860	70,562,157	2,652,923
c1) SERVICIOS BÁSICOS	4,399,201	-895,903	3,503,298	3,503,298	3,503,298	0
c2) SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,626,800	-617,641	4,009,159	4,009,159	4,009,159	0
c3) SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	23,425,897	8,361,054	31,786,951	29,134,099	29,088,484	2,652,852
c4) SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,766,000	338,496	2,104,496	2,104,435	2,104,435	61
c5) SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	10,349,998	5,993,049	16,343,047	16,343,047	16,343,047	0
c6) SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	500,000	-130,314	469,686	469,686	469,686	0
c7) SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,926,307	734,521	2,660,828	2,660,818	2,660,818	10
c8) SERVICIOS OFICIALES	2,523,000	1,757,324	4,280,324	4,280,324	4,280,324	0
c9) OTROS SERVICIOS GENERALES	3,773,509	4,457,486	8,230,995	8,230,995	8,102,907	0
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	2,431,283	-333,376	2,097,907	2,097,907	2,097,907	0
d1) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d2) TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d3) SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0	0
d4) AYUDAS SOCIALES	2,431,283	-333,376	2,097,907	2,097,907	2,097,907	0
d5) PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
d6) TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
d7) TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
d8) DONATIVOS	0	0	0	0	0	0
d9) TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
E. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	1,318,437	1,318,437	1,318,437	1,318,437	0
e1) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	578,319	578,319	578,319	578,319	0
e2) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	303,768	303,768	303,768	303,768	0
e3) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
e4) VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	396,910	396,910	396,910	396,910	0
e5) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
e6) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	39,440	39,440	39,440	39,440	0
e7) ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
e8) BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0	0
e9) ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
F. INVERSIÓN PÚBLICA (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
f2) OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
f3) PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0
G. INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
g2) ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
g3) COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
g4) CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0
g5) INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
g6) OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
g7) PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
H. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
h2) APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
h3) CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
I. DEUDA PÚBLICA (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i2) INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i3) COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i4) GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i5) COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0
i6) APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
i7) ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. GASTO ETIQUETADO (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	19,815,361	19,815,361	19,182,302	19,182,302	633,059
A. SERVICIOS PERSONALES (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0	0	0	0	0	0
a2) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0	0	0	0	0	0
a3) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
a4) SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
a5) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0	0	0	0	0	0
a6) PREVISIONES	0	0	0	0	0	0
a7) PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0	0	0	0	0	0
B. MATERIALES Y SUMINISTROS (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	1,926,145	1,926,145	1,926,145	1,926,145	0
b1) MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0	0	0	0	0	0
b2) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0	0	0	0	0	0
b3) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
b4) MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0	0	0	0	0	0
b5) PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0	1,167,154	1,167,154	1,167,154	1,167,154	0
b6) COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	0	0	0	0	0
b7) VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0	751,145	751,145	751,145	751,145	0
b8) MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
b9) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0	7,846	7,846	7,846	7,846	0
C. SERVICIOS GENERALES (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	17,269,933	17,269,933	16,636,874	16,636,874	633,059
c1) SERVICIOS BÁSICOS	0	0	0	0	0	0
c2) SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0	4,623,614	4,623,614	4,623,614	4,623,614	0
c3) SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0	12,295,192	12,295,192	11,662,133	11,662,133	633,059
c4) SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0	0	0	0	0	0
c5) SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0	177,623	177,623	177,623	177,623	0
c6) SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0
c7) SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0	0	0	0	0	0
c8) SERVICIOS OFICIALES	0	80,504	80,504	80,504	80,504	0
c9) OTROS SERVICIOS GENERALES	0	93,000	93,000	93,000	93,000	0
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d2) TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
d3) SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0	0
d4) AYUDAS SOCIALES	0	0	0	0	0	0
d5) PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
d6) TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
d7) TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
d8) DONATIVOS	0	0	0	0	0	0
d9) TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0
E. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	619,284	619,284	619,284	619,284	0
e1) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	311,832	311,832	311,832	311,832	0
e2) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	307,452	307,452	307,452	307,452	0
e3) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
e4) VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0
e5) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
e6) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	0	0	0	0	0
e7) ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
e8) BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0	0
e9) ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
F. INVERSIÓN PÚBLICA (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
f2) OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
f3) PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0
G. INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
g2) ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
g3) COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
g4) CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0
g5) INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
g6) OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
g7) PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0
H. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
h2) APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
h3) CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
I. DEUDA PÚBLICA (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i2) INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i3) COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i4) GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
i5) COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0
i6) APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
i7) ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (II) = I + II	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos, y son de responsabilidad del emisor

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración
Finanzas

C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y
Presupuesto


UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS - LDF
POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
I. Gasto No Etiquetado	168,170,763	53,096,114	221,266,877	216,204,030	215,772,243	5,062,847
PM00. RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO (UNAQ)	11,788,821	2,383,587	14,172,408	14,172,408	14,172,408	0
PM10. SECRETARÍA ACADÉMICA	73,306,740	-5,700,930	67,605,810	67,605,800	67,474,996	10
PM20. SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN	30,976,652	38,867,302	69,843,954	67,330,919	67,029,936	2,513,035
PM30. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	52,098,550	17,546,156	69,644,706	67,094,903	67,094,903	2,549,802
I. II. Gasto Etiquetado	0	19,815,361	19,815,361	19,182,302	19,182,302	633,059
PM00. RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO (UNAQ)	0	500,192	500,192	500,192	500,192	0
PM10. SECRETARÍA ACADÉMICA	0	7,888,984	7,888,984	7,255,925	7,255,925	633,059
PM20. SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN	0	11,337,812	11,337,812	11,337,812	11,337,812	0
PM30. SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	0	88,373	88,373	88,373	88,373	0
Total del Gasto	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"


Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
Rector


C.P. Mario Juárez Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas


C.P. Gracia Violeta Anguiano
Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (a)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. GASTO NO ETIQUETADO (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	168,170,763	53,096,114	221,266,877	216,204,030	215,772,243	5,062,847
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	168,170,763	53,096,114	221,266,877	216,204,030	215,772,243	5,062,847
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	168,170,763	53,096,114	221,266,877	216,204,030	215,772,243	5,062,847
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras no clasificadas en funciones anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicio Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
II. GASTO ETIQUETADO (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	19,815,361	19,815,361	19,182,302	19,182,302	633,059
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	19,815,361	19,815,361	19,182,302	19,182,302	633,059
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	19,815,361	19,815,361	19,182,302	19,182,302	633,059
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras no clasificadas en funciones anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicio Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	168,170,763	72,911,475	241,082,238	235,386,332	234,954,545	5,695,906

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco
 Rodríguez
 Rector

C.P. Mario Juárez Figueroa
 Secretario de Administración y Finanzas

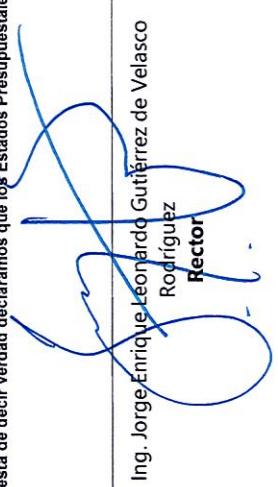
C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
 Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

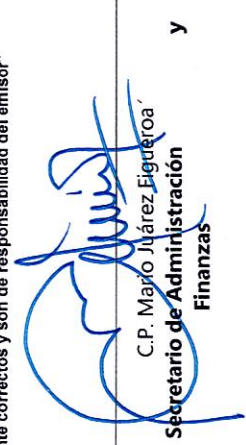
UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERÉTARO

**Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Detallado- LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría - LDF
01 de enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)**

Concepto (c)	Egresos				Subejercicio
	Aprobado (d)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
I. Gasto No Etiquetado (I= A+B+C+D+E+F)	105,048,397	-4,200,839	100,847,558	100,847,558	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Publico	42,181,583	3,131,889	45,313,472	45,313,472	0
B. Magisterio	62,886,814	-7,332,728	55,554,086	55,554,086	0
C. Servicios de Salud (C= c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo					
c2) Personal Médico, Paramédico y afin					
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0
e1) Nombre de Programa o Ley 1					
e2) Nombre de Programa o Ley 2					
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II= A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Publico	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C= c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo					
c2) Personal Médico, Paramédico y afin					
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0	0	0	0	0
e1) Nombre de Programa o Ley 1					
e2) Nombre de Programa o Ley 2					
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III= I+II)	105,048,397	-4,200,839	100,847,558	100,847,558	0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son de responsabilidad del emisor"


Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
Rector


C.P. Mayro Juárez Figueroa
Secretario de Administración y Finanzas


C.P. Gracia Violeta Anguiano Contreras
Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios - LDF
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesta	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	166,111,163	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	168,170,763	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	238,435,558	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesta	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	166,111,163	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	168,170,763	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	238,435,558	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesta	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos		pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos		pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al Fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)		pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 6 a)		pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N.A.	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)	105,068,397	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)	100,867,558	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.	Presupuesto de Egresos		pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesta	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos	2,646,949	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Reporte Trim. Formato 6 a)	2,646,949	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 6 a)	2,646,680	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)			Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)			Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial		pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	N.A.	Reporte Trim. y Cuenta Pública			Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI	Proyecto de Presupuesto	102,263,323	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otras (dd)	SI	Proyecto de Presupuesto	2,805,074	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	SI	Cuenta Pública / Formato 5		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I, a) de la LDF (ff)	N.A.	Cuenta Pública		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	N.A.	Cuenta Pública		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	N.A.	Cuenta Pública		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	N.A.			pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			Art. 13 fracc. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			Art. 13 fracc. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			Art. 13 fracc. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	N.A.			pesos	Art. 30 fracc. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	N.A.			pesos	Art. 30 fracc. I de la LDF	

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

Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
 Rector

C.P. Mario Juárez Guerrero
 Secretario de Administración y Finanzas

C.P. Gracia Vivera Anguiano Contreras
 Jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

**UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
(UNAQ)**

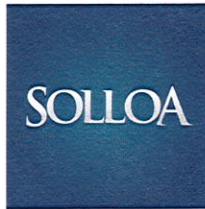
**CARTA DE HALLAZGOS 2018
Y
SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES
DE EJERCICIOS ANTERIORES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

CONTENIDO:

Escrito de presentación	3
<i>I. Observaciones a los rubros de los Estados Financieros del ejercicio 2018.</i>	5
<i>II. Seguimiento a las observaciones determinadas en ejercicios anteriores.</i>	9



CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS



21 de enero del 2019

**Secretaria de la Contraloría del Poder
Ejecutivo del Estado de Querétaro
H. Consejo Directivo de la
Universidad Aeronáutica en Querétaro**
P r e s e n t e:

En relación con nuestro examen de los estados financieros de la **Universidad Aeronáutica en Querétaro (UNAQ)**, al 31 de diciembre de 2018 y respecto de los cuales presentamos nuestra opinión en informe por separado, evaluamos la estructura de control interno de la Universidad como es requerido por las normas internacionales de auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito primario de evaluar la eficacia con que la estructura de control interno de la UNAQ permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

Por otra parte, nos permitimos enfatizar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como sugerencias constructivas para la consideración del Consejo Directivo, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

A efecto de facilitar la comprensión y seguimiento de los comentarios y observaciones que aquí se presentan, hemos clasificado los mismos atendiendo lo siguiente:

- I. Hallazgos a los rubros de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- II. Seguimiento a las observaciones y/o recomendaciones a los rubros de los Estados Financieros, determinadas en ejercicios anteriores.

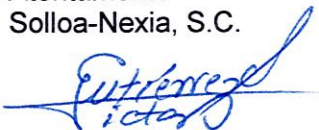
A continuación, presentamos un cuadro resumen con el estatus de las observaciones y sugerencias antes mencionadas:

Concepto	HALLAZGOS 2018	OBSERVACIONES DE 2017 y EJERCICIOS ANTERIORES
Observaciones según último informe de seguimiento.	2	10
Menos: Observaciones atendidas, según el presente informe de seguimiento.	2	9
Igual: Observaciones en proceso de atención.	0	1
TOTALES	0	1

Agradecemos todas las atenciones y facilidades a nuestros colaboradores para el cabal y oportuno cumplimiento de nuestro trabajo.

Quedamos a sus órdenes para proporcionar cualquier información adicional que al respecto estimen pertinente.

Atentamente
Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera
Socio de Auditoría

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 1

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	Solloa-Nexia, S.C.		
Area o Unidad			
Tipo de hallazgo		Económico	Control Interno
		Rubro afectado	<input checked="" type="checkbox"/>
		Cuenta afectada	

Descripción del hallazgo

En la descripción de algunos procesos de los manuales de operación denominados "Instrucción de operación", es necesario actualizar los conceptos de términos fiscales tales como Comprobante Fiscal Digital por Internet en lugar de Factura. Ejemplo de lo anterior lo encontramos, procesos P024-SIG Adquisiciones, I006-SIG Cuentas por cobrar, I049-SIG Facturación, I021-SIG Ingresos, I016-SIG Pagos, P024-SIG Adquisiciones, I053-SIG Control de gastos a comprobar. I019-SIG Control de Viáticos y Pasajes

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No Fecha de solventación 18 de enero de 2019

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Muestra

\$1.00	100%
--------	------

Observado

En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00
100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN

Efectos

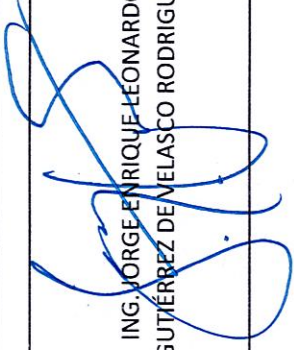

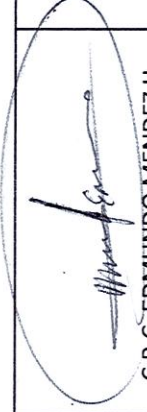
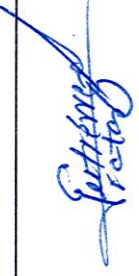
POSIBLE RIESGO DE NO TENER TODOS LOS XML, DEBIDO A QUE EXISTEN PROCESOS EN EL QUE SE LES PIDE LA FACTURA IMPRESA AL PROVEEDOR Y ESTE PUDIERA NO MANDAR LOS ARCHIVOS ELECTRÓNICOS CORRESPONDIENTES

Recomendaciones

Correctivas

SE SUGIERE ACTUALIZAR LOS CONCEPTOS FISCALES EN LAS MANUELES DE PROCEDIMIENTOS DE LA ENTIDAD

Preventivas

 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ DE MELASCO RODRIGUEZ	 C.P. MARIO JUÁREZ FIGUEROA	 C.P. C. EDMUNDO MENDEZ H.	 C.P.C. VICTOR GUTIERREZ OLVERA
RECTOR DE LA UNAQ	Secretario de Administración y Finanzas UNAQ	Gerente Solloa-Nexia, S.C.	Nombre y cargo Socio de Solloa-Nexia, S.C.

Fecha de firma: 21 DE ENERO DE 2019

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERETARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	Solloa-Nexia, S.C.		
Área o Unidad	CONTABILIDAD Y TESORERIA		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
Rubro afectado	CUENTAS POR PAGAR		
Cuenta afectada	21121 DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES		

Descripción del hallazgo

Pagos a Proveedores. En la revisión de pagos a proveedores efectuados durante el año observamos algunas omisiones en el control interno de este rubro y se describen en el ANEXO H2 de este informe

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00
100%	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

MANUAL DE OPERACIÓN DENOMINADO, INSTRUCCIÓN DE OPERACIÓN CLAVE I016-SIG "PAGOS" PUNTO FINO # 3: "PARA LA RECEPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA PARA LA GENERACIÓN DE PAGO POR ADQUISICIÓN DE BIENES, SERVICIOS Y OTROS, CONTAB/PPTOS VERIFICA EL QUE: ...3 TODOS LOS PAGOS SOLICITADOS CUENTEN CON LA FACTURA ORIGINAL"

Efectos

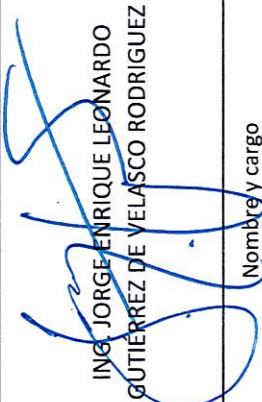


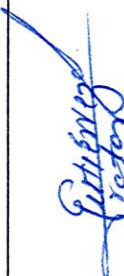
UTILIZACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO PARA SERVICIOS QUE TODAVÍA NO PRESENTAN SU DOCUMENTACIÓN FORMAL PARA SU PAGO

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

CUMPLIR CON LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS EN SU MANUAL PARA EL PROCEDIMIENTO DE PAGOS, DENOMINADO "INSTRUCCIÓN DE OPERACIÓN CLAVE I016-SIG "PAGOS"

 ING. JORGE ENRIQUE LEONARDO GUTIÉRREZ DE VELASCO RODRIGUEZ Nombre y cargo RECTOR DE LA UNAQ	 C.P. GRACIA VIOLETA ANGUIANO CONTRERAS jefa del Departamento de Contabilidad y Presupuesto UNAQ	 C.P.C. EDMUNDO MENDEZ H. Nombre y cargo Gerente de Solloa-Nexia, S.C.	 C.P.C. VICTOR GUTIERREZ OLVERA Nombre y cargo Socio de Solloa-Nexia, S.C.
---	--	--	---

Fecha de firma: 21 DE ENERO DE 2019

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO
ANEXO DEL HALLAZGO 2.- CUENTAS POR PAGAR

Fecha de pago	Beneficiario	CFDI	Importe	Nota
07-jun-18	Isabel Herrera Guerrero	BA2ADEE5-2951-4409-AF74-89A019EA7D20	\$120,640.00	Anticipo del 100% y 60 días antes de la emisión del CFDI Adjudicación directa
07-jun-18	Rafael Vega Mandujano	5D475390-5682-49D1-9AA0-BD4D44166A0C	\$283,040.00	Anticipo del 100% y 60 días antes de la emisión del CFDI Adjudicación directa
02-ago-18	Radiomovil DIPSA SA de CV	3AB8E326-73DE-4622-8839-8CB5AFC833EB	\$8,376.61	CFDI impreso no cancelado con sello de pagado
02-ago-18	Nivardo Rodriguez Arias	7FB2F343-3ECO-4078-9E98-274FFCD85B0	\$170,597.72	Anticipo del 100% y 25 días antes de la emisión del CFDI Adjudicación directa
10-ago-18	Nivardo Rodriguez Arias	C79A4B40-524F-41EF-9F4D-01816449858F	\$109,258.40	Anticipo del 100% y 17 días antes de la emisión del CFDI Adjudicación directa
13-ago-18	Elizabeth Hernandez Almaza	4F79711F-DF31-4E64-9E98-FEB09EA4E27B	\$18,560.00	CFDI impreso no cancelado con sello de pagado
22-ago-18	Nivardo Rodriguez Arias	FAC09EAB-8243-41DD-8858-642B168E095B	\$128,180.00	Anticipo del 100% y 5 días antes de la emisión del CFDI Adjudicación directa
22-ago-18	Efectivale S de RL de CV	N/D	\$166,602.80	Falta impresión de CFDI no anexo a la solicitud de pago
28-ago-18	Meroforma Consultores en Stands y Diseño SA de CV	N/D	\$19,400.00	Falta impresión de CFDI no anexo a la solicitud de pago
31-ago-18	ABC Papelerías SA	F01B36A9-6A6C-4478-87CF-A2B816A8473D	\$26,593.81	CFDI impreso no cancelado con sello de pagado

\$1,051,249.34

Nota aclaratoria de la Entidad el 18 de enero 2019:

Referente a la observación de la expedición de los CFDI con fecha posteriores al pago, es derivado a que se tenía que hacer un cfdi en pago diferido o parcialidades "PPD" y después generar un comprobante de pago, generando cargas de trabajo adicionales. En una nueva regla nos cambian el método para no realizar el comprobante de pago o sea PUE y así disminuir la carga excesiva de trabajo administrativo y poder cumplir con la expedición de los CFDI en tiempo y forma.

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES

I. Seguimiento a las observaciones de auditoria externa del ejercicio 2017

001-2017 Conciliaciones bancarias

OBSERVACIÓN

La conciliación bancaria de la cuenta BBVA Bancomer S.A. 0160989266 muestra partidas con antigüedad mayor a un año y se describen como sigue:

Abonos de la UNAQ no considerados por el Banco:

Fecha	Beneficiario	Documento	Importe
10-may-2016	Carlos Armando Pérez Gálvez	Cheque 889	\$ 2,073.75
31-ago-2016	Jorge Evangelista Monroy	Cheque 050	\$ 1,000.00
21-dic-2016	Gracia Trinidad Granados de los Santos	Cheque 132	\$ 1,382.50
21-dic-2016	David Ameca Carraco	Cheque 145	\$ 1,382.50
21-dic-2016	Claudia Erika Macías Sánchez	Cheque 153	\$ 2,765.00
21-dic-2016	Arantxa C Gutiérrez Sosa	Cheque 155	\$ 2,765.00
21-dic-2016	Sergio Xavier German Villa	Cheque 158	\$ 1,382.50
		Total	\$ 12,751.25

Fundamento Legal o Técnico:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).- el correspondiente a "Sustancia Económica" que menciona lo siguiente:

"Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Ente Público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)".

Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.- Artículo 181 "Los cheques deberán presentarse para su pago:

1. Dentro de los 15 días naturales que sigan al de su fecha, si fueran pagaderos en el mismo lugar de su expedición
2. Dentro de un mes si fueran expedidos y pagaderos en diversos lugares del territorio nacional

Recomendación

Sugerimos cancelar estos saldos en la contabilidad.

Seguimiento Solloa-Nexia en 2018

Conforme a la conciliación bancaria de esta cuenta al 31 de octubre de 2018, los movimientos arriban mencionados fueron depurados y ya no aparecen en dicha conciliación.

Conclusión

Esta observación está **solventada**.

002-2017 Pagos a proveedores

Observación

En la revisión de pagos a proveedores efectuados durante el año observamos algunas omisiones en el control interno de este rubro y se describen a continuación:

Fecha de pago	Beneficiario	Documento	Importe	Nota
02-feb-2017	Eliás Álvaro Villanueva Cabello	Transferencia	\$283,040.00	A), B)
09-feb-2017	Joel Francisco Ramírez Hernández	Transferencia	\$ 223,855.17	A), B)
12-sep-2017	Lenin Tonatiuh Bravo Salgado	Transferencia	\$ 1,160,000.00	A)
29-sep-2017	Viridiana Rivera González	Transferencia	\$9,137.94	A), B)
29-sep-2017	ABC Papelerías y Servicios SA de CV	Transferencia	\$28,504.75	A)
29-sep-2017	Victorio Chávez Girón	Transferencia	\$20,846.36	A)
29-sep-2017	Claudia Rosa Oviedo Fernández	Transferencia	\$42,400.00	A), C)
29-sep-2017	Claudia Rosa Oviedo Fernández	Transferencia	\$50,896.00	A), C)
24-abr-2017	Salvador Márquez Becerril	Transferencia	\$23,200.00	A)
24-abr-2017	Salvador Márquez Becerril	Transferencia	\$22,736.00	A)
08-may-2017	Salvador Márquez Becerril	Transferencia	\$45,472.00	A), C)

- A) Falta formato de orden de compra
- B) Falta formato de recepción
- C) Comprobante Fiscal Digital impresa anexa a la operación no es cancelada con sello de pagado

Fundamento Legal o Técnico:

Reglamento Interno de la UNAQ

Art. 12.- Frac III. Vigilar el cumplimiento de las disposiciones que norman la estructura y funcionamiento de la UNAQ en el ámbito de su competencia;

Recomendación

Se recomienda revisar los procedimientos implementados con el fin de evitar omisiones a los mismos.

Seguimiento Solloa-Nexia en 2018

Al 31 de diciembre de 2018 ya no identificamos algunos movimientos de este tipo

Conclusión

Esta observación la consideramos **SOLVENTADA**

003 -2017 Pagos de servicios profesionales

OBSERVACIÓN

En la revisión de pagos a profesionales independientes efectuados durante el año observamos las siguientes omisiones en el control interno, las cuales se indican a continuación:

Fecha	Beneficiario	Documento	Importe	Nota
10-feb-2017	José Alfonso Felipe Zúñiga Ramírez	Transferencia	\$2,894.97	A)
31-jul-2017	Miguel Silva Aparicio	Transferencia	\$4,752.00	A)
31-jul-2017	David Álvarez Ruiz	Transferencia	\$5,037.12	A)
22/feb/2017	David Álvarez Ruiz	Transferencia	\$10,051.72	A)
27-jul-2017	Francisco Pacheco Contreras	Transferencia	\$14,060.43	A)
25-ago-2017	Enrique Buelna Sánchez	Transferencia	\$8,038.99	A)
27-jul-2017	Francisco Pacheco Contreras	Transferencia	\$14,060.43	A)
27-jul-2017	Martin Ignacio Aceves Hernández	Transferencia	\$14,060.43	A)
13-mzo-2017	Edouard-Montpetit	Transferencia	\$1,418,140.80	B)

- A) Las facturas que respaldan los gastos adicionales incluyen conceptos de viáticos y tiempo extra, que no están estipulados en el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales
- B) Proveedor del extranjero, emitió factura y otras subsecuentes a nombre de UNAQ, debiendo ser Universidad Aeronáutica en Querétaro

Fundamento Legal o Técnico:

Reglamento Interno de la UNAQ

Art. 12.- Frac III. Vigilar el cumplimiento de las disposiciones que norman la estructura y funcionamiento de la UNAQ en el ámbito de su competencia;

Recomendación

Conceptos por pagos adicionales a profesionales externos deberían en su caso incluirse en el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, de haber suficiencia presupuestal.

En el caso de proveedores del extranjero invariablemente proporcionar los datos correctos de la Institución.

Seguimiento Solloa-Nexia en 2018

Se verificó en el contrato Número UNAQ18.A172 en la cláusula Décima Séptima que el prestador de servicios estará sujeto a realizar las comprobaciones de los viáticos de conformidad a las instrucciones que reciba por parte del Departamento de la Secretaría de Finanzas de la UNAQ

Conclusión

Esta observación la consideramos como **SOLVENTADA**

II. Seguimiento a las observaciones de auditoría externa del ejercicio 2016

Almacenes

OBSERVACIÓN 1/2016

La conciliación de saldos del almacén general con la contabilidad al 31 de diciembre de 2016, muestra las siguientes partidas en conciliación:

Partidas consideradas por almacén no registradas contablemente

Almacén Materiales Aeronáuticos		
UN3	\$	11,815,221.12
Almacén General UN4	\$	674,137.17
Almacén Materiales Aeronáuticos		
UN5	\$	<u>8,830,685.57</u>
	\$	21,320,044.00

Estas partidas corresponden a materiales que fueron adquiridos en ejercicios anteriores y que contablemente fueron registrados como gasto, esto porque el control de inventarios se lleva a cabo a partir del 31 de diciembre de 2014.

Fundamento Legal o Técnico:

Ley para el manejo de los Recursos Públicos

Art. 7.- Son obligaciones de los sujetos de esta Ley.

Planear, programar y presupuestar sus actividades, así como cumplir con sus programas operativos anuales, con el objeto de optimizar sus recursos;

Recomendación

Se recomienda hacer un análisis detallado de este inventario para identificar aquel que se tenga que dar de baja por inutilizable; asimismo, del material utilizable se sugiere realizar una estrategia para poder desplazarlo, ya sea que se utilice en cursos de la UNAQ, se done o se venda.

Seguimiento Solloa-Nexia en 2018

Al 31 de diciembre de 2018 según la conciliación respectiva, las partidas en conciliación ascienden a \$14 millones, por lo que el material inutilizable no se ha dado de baja y no se ha desplazado el material utilizable.

Conclusión

Esta observación continúa en proceso de solventación.

OBSERVACIÓN 3/2016

La Entidad no cuenta con una política para la reserva de inventarios obsoletos o de lento movimiento.

Fundamento Legal o Técnico:

Postulado básico: Base Devengado

La Contabilización de las transacciones de gastos se reconocerán conforme a la fecha de su realización independientemente de su pago

Criterios del Postulado Básico: Base devengado

..... d) Cuando se deba elegir entre una alternativa para medir un hecho económico financiero, se elegirá aquella que no altere la información y no produzca sobre valuación de los activos ni subvaluación de los pasivos.

Recomendación

Recomendamos que en el proyecto de Manual de Contabilidad que se proporcionará al Consejo Directivo para su revisión y aprobación incluya la política para la reserva de inventarios obsoletos o de lento movimiento.

Seguimiento Solloa-Nexia en 2018

La Entidad está en proceso de implementar su política, en la que incluye la autorización para otorgar donaciones de inventarios, por lo que considera que no habrá en el futuro inventario obsoleto y de lento movimiento, para su implementación, solo falta la presentación y autorización al Área de Planeación y posteriormente su publicación

Conclusión

Consideramos esta observación como **SOLVENTADA**

OBSERVACIÓN 4/2016

Depósitos en Garantía

La cuenta contable 11161 Depósitos en garantía por \$244,597 corresponde a depósitos realizados a Comisión Federal de Electricidad para la instalación de energía eléctrica. La administración presentó en el Estado de Situación Financiera dentro de "Efectivo y equivalentes" porque consideran es lo correcto.

Fundamento Legal o Técnico:

"Instructivo de Cuentas" número 1.1.9.2; hace mención que la Cuenta Bienes en Garantía deberá incluirse en el Rubro "Otros Activos Circulantes"

Recomendación

Sugerimos que esta cuenta se reclasifique y presente en el rubro de "Otros Activos Circulantes"; en caso de controversia recomendamos que se analice y se aclare con Contabilidad de Gobierno del Estado, la presentación de dicho rubro en el Estado de Situación Financiera.

Seguimiento Solloa-Nexia en 2018

Con fecha 18 de enero de 2019, el Área de Contabilidad reclasificó para su presentación en el estado de situación financiera la cuenta contable "Depósitos en garantía" por \$244,597 al concepto "Otros Activos Circulantes".

Conclusión

Esta observación se considera como **SOLVENTADA**

III. Seguimiento a las observaciones de auditoría externa del ejercicio 2015

1. Terrenos

Observación

En el mes de diciembre de 2015 se celebró un contrato de promesa de donación de un terreno con una superficie de 30,000 m² con la empresa Fraccionadora Romita, S.A. de C.V., con la condición de que la UNAQ hiciera una aportación para gastos de trámites por la cantidad de \$1,500,000.00.

Recomendación

Que se le de atención especial al cumplimiento del Convenio celebrado para que se cumplan las condiciones que se estipularon en dicho Convenio para no poner en riesgo el importe de la donación entregada.

Seguimiento Solloa-Nexia en el ejercicio 2018

En abril de 2018, el Área Jurídica obtuvo las escrituras del predio a nombre de la Universidad Aeronáutica en Querétaro, situación que permitió al Área Contable capitalizarlo en el mes de julio a la cuenta de Terrenos por \$33,300,000.

Conclusión

Conforme a lo comentado en el párrafo anterior esta observación está **SOLVENTADA**

2. Aeronaves

Observación

Al examinar la carpeta del procedimiento de la revaluación de 7 aeronaves (incluye un alerón), y una adición durante **2017** se pudo observar que les falta soportar de manera fundamentada las razones y criterios para la determinación de la vida útil remanente de los mismos, para calcular su depreciación, en apego a lo que establecen las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Recomendación

Complementar el procedimiento, agregando al mismo, de manera fundamentada y precisa los criterios para la determinación de la vida útil remanente, para calcular su depreciación, en apego a lo que establecen las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Seguimiento Solloa-Nexia en el ejercicio 2018

Durante el ejercicio 2017 se estableció el Comité encargado de determinar las vidas útiles remanentes de las aeronaves. Al cierre del ejercicio 2018, nos entregaron el procedimiento interno del Comité para la determinación del valor y los criterios de vida útil de las aeronaves.

Conclusión

*Conforme a lo comentado en el párrafo anterior esta observación **solventada***

IV. SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA DE 2014.

1. Cumplimiento de metas

Observación

La Universidad Aeronáutica en Querétaro "UNAQ", para dar cumplimiento a su objeto, en el ejercicio 2014, llevó a cabo la programación de 9 indicadores, cumpliendo o superando la meta establecida en 8 de ellos y en 1 no se efectuó lo programado, infringiendo en el artículo 7, fracción III, de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, vigente en el ejercicio en revisión.

El indicador no alcanzado fue el denominado "**Porcentaje de alumnos de Técnico Superior Universitario de la UNAQ que egresan**", en la cual la meta programada fue del 60.3% y sólo se alcanzó un 54.64%, observándose que a pesar de las medidas que se implementaron, no se incrementó de manera significativa el número de egresados, por lo que el incumplimiento se presenta en periodos consecutivos. Dado que la diferencia entre el número de alumnos que ingresan (194) y el número de egresan (106), es porcentualmente significativa (45.37%), es necesario se implementen nuevas acciones, a efecto de incrementar el porcentaje de egresados, ya que los resultados obtenidos fueron poco satisfactorios, en deterioro del objetivo específico de proporcionar servicios de formación, entrenamiento y capacitación especializados, mediante un sistema educativo de continuidad en los diferentes niveles, con la flexibilidad, intensidad, pertinencia y calidad que requiera el sector aeronáutico.

Acciones realizadas

La Universidad mediante oficio SA/UNAQ-164/2015, presenta el siguiente reporte de resultados de las acciones presentadas para la solventación de la presente observación:

Resultados del Modelo de evaluación de la calidad del subsistema de Universidades Tecnológicas (MECASUT 2014), el indicador "Tasa de Egreso de TSU". Se puede observar que los resultados de la UNAQ, se encuentran por encima de la media nacional de dicho indicador, según muestra el siguiente recuadro:

PERIODO	MECASUT	UNAQ
2013	52.0%	54.5%
2014	50.1%	58.8%

Sin embargo, se han tomado acciones para la mejora del indicador, implementando el Programa Cero Reprobados, el cual tiene como alcance los primeros cuatrimestres de la generación 2015-2017, y la medición de dicho indicador será al egreso de septiembre de

2017. Se llevarán a cabo informes de avances del programa de manera periódica. De dicho indicador, se observó que la materia de inglés es la de más reprobada, por tal motivo se implementará en enero de 2016 lo siguiente:

- Un plan de desarrollo docente de idiomas en TSU. Se implementaron cursos de inglés a “nivel básico” y otro en “nivel intermedio” para académicos, concluyendo con las fechas de calendario del cuatrimestre actual; y
- Se revisará el proceso de asignación de matrícula para nuevos ingresos, con la finalidad de matricular únicamente a los estudiantes que se presenten el primer día de clases del cuatrimestre. Respecto a este punto, aún encuentran necesario ahondar en el tema, pues a los alumnos se les asigna matrícula desde el proceso de selección y la realización tanto de pago de inscripciones como entrega de documentación, ha tomado en algunos casos largos tiempos y bien sabemos de jóvenes que a pesar de lo anterior, no se han presentado a clases los primeros días, y por consecuencia no se deberían de contabilizar en el índice de egresados. Desde el arranque del ciclo escolar 2015-2016, se iniciaron algunas acciones para dar mayor clarificación al tema y con servicios escolares se ha venido sembrando el tema, para buscar en el consenso, la mejor forma de depurar la información de matrículas y poder así tomar la medida que mejor resuelva, pues la anunciada del primer día se ha denotado como corta, y por tanto se trabajará para tener un mejor análisis y así tener una adecuada depuración de la matrícula.

La UNAQ está realizando esfuerzos por superar significativamente el porcentaje nacional establecido metas en pro de la calidad educativa. No obstante, las acciones que la UNAQ está implementando tienen un impacto paulatino y creciente a mediano y largo plazo, pues al hablar de estudiantes que egresan se vuelve ineludible medir la cantidad de estudiantes que ingresan, contra la cantidad de egresados en una generación, por lo que las mediciones arrojarán mejoras a largo plazo. Tal es el caso de la implementación del programa “Cero reprobados” en la generación septiembre 2015-2017, en donde se va midiendo parcialmente el progreso hasta en un 30%, sin embargo el resultado final será tangible en septiembre 2017.

Seguimiento Solloa-Nexia en el ejercicio 2018

La Entidad está en proceso de proporcionarnos los indicadores y las acciones realizadas para dar cumplimiento al indicador de los estudiantes que egresan.

Conclusión

*Conforme a los indicadores al 31 de diciembre de 2017, proporcionados por la Entidad se indica un “Porcentaje de alumnos de Técnico Superior Universitario de la UNAQ que egresan” del 65.99, por lo que consideramos esta observación como **SOLVENTADA**.*

2. Almacenes

Observación

Aún y cuando se realizó el correspondiente ajuste contable, se observó la falta de registro del consumo de materiales aeronáuticos por \$4'955,944.00 denotando fallas en la aplicación de los procedimientos establecidos, siendo importante que la UNAQ aplique de forma estricta la normatividad en materia de inventarios.

Acciones realizadas

Con oficio SAF/UNAQ/345A/2015 de fecha 04 de diciembre de 2015, el organismo informa las acciones realizadas para la solventación de la presente observación. Que con respecto al efecto "cero" dentro del módulo de almacén, los días 28 de septiembre, 10 de noviembre, 11 de diciembre de 2015 y 03 de marzo de 2016, la C.P. Violeta Anguiano Contreras se presentó en la Dirección de Informática de Gobierno del Estado de Querétaro, con el objeto de realizar los trabajos de mejora en los procesos en el módulo de almacén, mismos que se verán reflejados en el cierre del mes de noviembre.

En la primera reunión, se ejecutaron cierres de periodos en almacenes en ambiente de pruebas, no generando registros pendientes. Se modificó alias y se identificó que no se están transfiriendo las pólizas del módulo de inventario a GL, ejecutando cierres en almacenes en producción hasta el mes de agosto.

Así mismo, se capturó el mes de septiembre y se realizaron transferencias y envió a contabilidad; y se envió correo a soporte, solicitando la revisión de la configuración, ya que el sistema no realiza la transferencia de las pólizas del módulo de inventarios a GL.

En la segunda reunión, se identificó un concurrente pendiente para la transferencia de las pólizas del módulo de inventarios a GL, se ejecutó en ambiente de pruebas, y se analizó el proceso para hacerlo en producción. Se ejecutaron en producción hasta el mes de octubre 2015, los acuerdos tomados fue el de ejecutar concurrente de cost management con la fecha del día siguiente, cambiar el alias por cada organización (UA1, UA2,...), y revisar los movimientos que se generan en el concurrente después de cambiar los alias.

En reunión del 11 de diciembre 2015, se revisó que en el mes de noviembre se generaran los movimientos de salidas de almacén en las cuentas contables, acordando cotejar reportes del módulo del almacén con cuentas de almacén por el mes de noviembre.

En la última reunión y de acuerdo a la información correspondiente al cierre del ejercicio, se cotejaron reportes de salida del almacén con registro de salidas en cuentas contables, existiendo diferencias. Por lo anterior, **se acordó cotejar reportes del módulo del almacén, con cuentas del almacén por mes**, para identificar las diferencias y realizar el ajuste correspondiente.

Seguimiento Solloa-Nexia 2018

Al cierre del ejercicio 2018, el módulo de almacenes ya no presenta problemas comparándolo con el módulo contable (excepto lo comentado en la observación 1 en 2016, que corresponde a una cancelación de inventario inutilizable y del desplazamiento del utilizable.)

Conclusión

*Esta observación se considera **SOLVENTADA** al 31 de diciembre de 2018.*