

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

**Estados Financieros dictaminados por el año
que terminó el 31 de diciembre de 2018 y 2017,
y dictamen de los Auditores Independientes**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

<u>Contenido:</u>	<u>Página</u>
Opinión independiente	1 a 4
Estado de Actividades	5
Estados de Situación Financiera	6
Estado de Variación en la Hacienda Pública	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Estado de Cambios en la Situación Financiera	9
Estado Analítico del Activo	10
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (Corto y mediano plazo, fuentes de financiamiento, endeudamiento neto e intereses de la deuda)	11
Informe sobre Pasivos Contingentes	12
Notas a los Estados Financieros	13 a 30
Anexos:	
Relación de bienes muebles que componen el patrimonio.	Anexo I
Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio.	Anexo II
Relación de cuentas bancarias productivas específicas.	Anexo III
Relación de esquemas bursátiles.	Anexo IV
Coberturas financieras.	Anexo V
Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público	Anexo VI



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Universidad Politécnica de Querétaro (La Universidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujo de efectivo, el estado de cambios en la situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos y el informe sobre pasivos contingentes correspondiente a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Universidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos indicados en el párrafo anterior presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Universidad Politécnica de Querétaro (La Universidad), al 31 de diciembre de 2018 y 2017, por los años terminados en esas fechas y han sido preparados, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades de los auditores en relación a con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Universidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

www.hyh.com.mx



Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Universidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Universidad de continuar en operaciones, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad excepto si la administración tiene la intención de extinguir la Universidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre un error importante cuando existe. Los errores pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Universidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del supuesto de continuar en operaciones y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad para continuar en operaciones. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Universidad no pueda continuar en operaciones.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Universidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Santiago de Querétaro, Qro., a 11 de enero de 2019.

Atentamente,
Hernández & Hernández Asociados-DFK, S.C.


C.P.C. Juan Hernández Rico
Socio

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
INGRESOS DE GESTIÓN	47,754,909	37,354,107	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	89,754,475	63,672,453
IMPUESTOS	0	0	0 SERVICIOS PERSONALES	47,591,931	56,157,508
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0 MATERIALES Y SUMINISTROS	6,105,369	5,307,627
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0 SERVICIOS GENERALES	46,087,175	20,209,229
DERECHOS	0	0	0 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,718,880	2,654,786
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0 TRANSFERENCIAS A FIDECOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	0	0
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	47,754,908	37,354,107	0 TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0 DONATIVO	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	60,367,066	66,611,203	0 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	34,802,335	0 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	60,367,066	31,018,874	0 PARTICIPACIONES	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0 APORTACIONES	0	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	0	0 CONVENIOS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DE TERCERO U OBSOLESCENCIA	0	0			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0			
Total de Ingresos y Otro Beneficios	108,121,974	103,175,316	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
			COSTO POR COBERTURAS	0	0
			APOYOS FINANCIEROS	0	0
			OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,334,099	6,372,993
			ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DE TERRORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	9,334,099	6,372,993
			PROVISIONES	0	0
			DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	0
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DE TERCERO U OBSOLESCENCIA	0	0
			AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	0
			OTROS GASTOS	0	0
			INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
			INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	111,834,364	92,701,233
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,712,390	10,474,084

Marta Teresa López Avila

Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

L. en C. Olivia Margarita Javier Alarcón

Jefe de Departamento de Contabilidad

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,646,628	17,174,910	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,836,555	2,472,775
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,344	0	55 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,310,422	0	0 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	0 TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	0	0	0 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0 PROVISIONES A CORTO PLAZO	-1	-1
Total de Activos Circulantes	11,967,394	17,174,984	Total de Pasivos Circulantes	1,836,554	2,472,774
ACTIVO NO CIRCULANTE			ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0 PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	182,056,465	181,984,255	0 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	73,006,839	65,386,666	0 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	2,161,080	2,161,080	0 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-28,242,170	-19,112,338	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	0 PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0 Total de Pasivos No Circulantes	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0 Total del Pasivo	1,836,554	2,472,774
Total de Activos No Circulantes	229,044,844	230,420,582	HACIENDA PÚBLICA CONTRIBUIDO	218,105,411	220,065,859
Total del Activo	241,012,238	247,595,527	APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	4,004,555	4,004,555
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	214,100,856	216,061,302
			HACIENDA PÚBLICA GENERADO	21,070,272	25,056,892
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-3,712,360	10,474,084
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,701,319	17,501,669
			REVALUOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,918,657	-2,918,657
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0	0
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	239,175,684	245,122,752
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	241,012,238	247,595,527



María Teresa López Aguilera
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa



Leticia Gloria Margarita Jover Alarcón
Jefe de Departamento de Contabilidad

Este informe de actividad financiera declara que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsables del emisor

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	220,065,858	0	0	0	220,065,858
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	4,004,555	0	0	0	4,004,555
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	216,061,302	0	0	0	216,061,302
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017	0	14,592,811	10,474,084	0	25,058,895
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	10,474,084	0	10,474,084
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	17,501,468	0	0	17,501,468
REVALUOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017	0	-2,918,657	0	0	-2,918,657
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final 2017	220,065,858	14,592,811	10,474,084	0	245,122,752
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	-1,960,446	0	0	0	-1,960,446
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	-1,960,446	0	0	0	-1,960,446
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	10,199,851	-14,166,474	0	-3,966,623
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	-3,712,390	0	-3,712,390
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	10,199,851	-10,474,084	0	-274,233
REVALUOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de 2018	0	0	0	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final 2018	218,105,411	24,782,662	-3,712,390	0	219,175,684

Maria Teresa López Aguila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017		
Concepto		
	(Cifras expresadas en pesos)	
	dic 2018	dic 2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	108,121,974	103,175,316
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	47,754,908	37,354,107
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	0	34,802,335
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	60,367,066	31,018,874
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	111,834,364	92,701,233
Servicios Personales	47,591,931	58,157,598
Materiales y Suministros	6,105,369	5,307,627
Servicios Generales	46,087,175	20,208,229
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	2,715,880	2,654,786
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	9,334,009	6,372,993
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,712,390	10,474,084
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,375,718	-27,425,412
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	-74,240	-21,109,180
Proceso		
Bienes Muebles	-7,679,874	-10,392,140
Otros Orígenes de Inversión	9,129,832	4,075,908
Aplicación	-2,234,679	27,795,303
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	27,378,746
Proceso		
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	-2,234,679	416,557
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-858,961	369,892
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-1,318,787	-37
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	-1,318,787	-37
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	-1,386,255	-7,592,551
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	-1,386,255	-7,592,551
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,705,042	-7,592,588
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,526,282	3,251,424
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	17,174,910	13,923,486
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	10,648,628	17,174,910

Maria Teesa López Águila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 31 de diciembre de 2017 Al 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante	15,656,114	9,072,826
Efectivo y Equivalentes	6,526,282	1,318,712
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	6,526,282	
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	8,290
Inventarios	0	1,310,422
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	9,129,832	7,754,114
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	74,240
Bienes Muebles	0	7,679,874
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,129,832	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	636,220
Pasivo Circulante	0	636,220
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	636,220
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,199,851	15,872,687
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	1,960,446
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	1,960,446
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,199,851	13,912,241
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	13,912,241
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,199,851	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

María Teresa López Aguila
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(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	247,595,527	299,222,480	305,605,768	241,012,238	-6,583,289
ACTIVO CIRCULANTE	17,174,964	289,116,254	294,323,824	11,967,394	-5,207,570
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,174,910	225,546,279	232,074,550	10,646,628	-6,526,282
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	55	15,067,541	15,069,251	8,344	8,290
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	1,696,697	386,276	1,310,422	1,310,422
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	0	46,803,737	46,803,737	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	230,420,562	10,106,226	11,481,944	229,044,844	-1,375,718
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	161,884,255	74,240	0	182,058,495	74,240
BIENES MUEBLES	65,380,966	9,915,865	2,235,991	73,066,839	7,678,874
ACTIVOS INTANGIBLES	2,161,680	0	0	2,161,680	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-19,112,338	116,121	9,245,953	-28,242,170	-9,129,832
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0


 Maria Teresa Lopez Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(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				
TÍTULOS Y VALORES	PESOS MEXICANOS	BBVA BANCOMER	0	0
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0	0
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES				
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				
OTROS PASIVOS			-2,472,774	-1,836,554
Total Deuda y Otros Pasivos			-2,472,774	-1,836,554


 María Teresa López Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

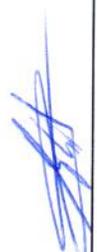
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Denominación del Pasivo Contingente	Saldos Inicial 1	Movimientos del Período 2	Saldos Final 3=(1+2)
A FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0	0	0
B FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0	0	0
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0	0	0
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0


 María Teresa López Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2018 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS	N/A			
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	N/A			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	N/A			
DERECHOS	N/A			
PRODUCTOS	N/A			
APROVECHAMIENTOS	N/A			
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	N/A			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	N/A			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	N/A			
TOTAL			\$0.00	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 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:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	752.18	NINGUNA
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	7,592.13	NINGUNA
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$8,344.31	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	\$8,344.31	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 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:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,310,421.68	Los Bienes se entregarán en enero 2019 existiendo un contrato y una garantía
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTIPOPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$1,310,421.68	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$0.00	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	\$1,310,421.68	

Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	N/A			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	N/A			
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	N/A			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	N/A			
BIENES EN TRANSITO	N/A			

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	N/A		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	N/A		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	N/A		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	N/A		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	N/A		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	N/A		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	N/A		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	N/A		

Inversiones Financieras

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2018 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

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

TOTAL

\$0.00

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2018 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL	\$0.00

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

(Pesos)						
CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,543,065.61	5,581,707.97	LÍNEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	25,858.86	233,181.57	LÍNEA RECTA	33.3%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	502,305.72	823,927.19	LÍNEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE TRANSPORTE	480,826.14	2,975,012.59	LÍNEA RECTA	20%	ANUAL	ADECUADO
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,045,980.44	1,795,950.11	LÍNEA RECTA	10%	ANUAL	ADECUADO
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0				
TOTAL	\$4,598,036.77	\$11,409,779.43				

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

(Pesos)						
CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,783,244.02	15,967,718.82	LÍNEA RECTA	3.3%	ANUAL	ADECUADO
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0				
TOTAL	\$3,783,244.02	\$15,967,718.82				

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

(Pesos)						
CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0					
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0					
LICENCIAS	2,161,680.00	DONACIÓN	864,672.00	864,672.00		Se registró en 2018 la depreciación de 2017
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0					
TOTAL	\$2,161,680.00					

Estimaciones y deterioros

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A

ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A

Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2018 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)		
CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0.00	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
BIENES EN COMODATO	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	\$0.00	

Pasivo[1]

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

(Pesos)		
CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	33.01	
PROVEEDORES POR PAGAR	395,236.27	FACTIBLE
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,412,500.47	FACTIBLE
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28,785.00	FACTIBLE
Sub-Total	\$1,836,554.75	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	\$1,836,554.75	

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

(Pesos)

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

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2018 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
Sub-Total	\$0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
Sub-Total	\$0.00		
TOTAL	\$0.00		

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

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0.00		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0.00		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	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 y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2018 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
INSCRIPCIÓN DE NUEVO INGRESO, REINSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL	31,295,656.25	
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	74,644.00	
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	2,476.00	
INSCRIPCIÓN AL PADRÓN DE PROVEEDORES	5,438.56	
REPOSICIÓN DE CREDENCIALES	72,787.00	
CURSO ESPECIAL	472,807.00	
SERVICIOS DE EDUCACIÓN CONTINUA	871,790.40	
REPOSICIÓN DE BOLETA DE CALIFICACIONES	9,521.00	
CONVENIOS DE COLABORACIÓN ACADÉMICA	5,576,396.72	
MULTAS POR CADA DÍA DE RETRASO EN ENTREGA DE MATERIA	26,868.00	
CERTIFICADO DE ESTUDIOS PARCIAL	25,262.00	
CONSTANCIA DE CRÉDITOS APROBADO	3,015.00	
JUSTIFICANTES	0.00	
PROCESO DE ADMISIÓN DE ASPIRANTES DE NUEVO INGRESO	1,877,538.00	
PROCESO DE TITULACIÓN	471,276.00	
EMISIÓN DE TÍTULO LICENCIATURA O PROFESIONAL ASOCIADO	0.00	
GESTIÓN ANTE LA D.E.P. DEL REGISTRO DEL TÍTULO Y EXP. DE C	269,862.00	
OTROS INGRESOS	297,659.67	
CUOTA DE RECUPERACIÓN	1,895,898.00	
EQUIVALENCIA O REVALIDACIÓN	88,777.00	
EVALUACIÓN A TÍTULO DE COMPETENCIA	953,830.00	
RECURSAMIENTO	2,465,518.00	
HISTORIALES ACADÉMICOS	3,649.00	
EVALUACIÓN DE REUBICACIÓN DE NIVEL DE INGLÉS	14,048.00	
KARDEX	111,253.00	
CERTIFICACIÓN CSW	81,235.00	
CURSO DE INDUCCIÓN	642,875.00	
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	144,827.64	
Subtotal	47,754,908.24	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
EDUCACIÓN SUPERIOR	30,020,658.00	
SUBSIDIO FEDERAL	30,346,408.00	
Subtotal	\$60,367,066.00	
TOTAL	\$108,121,974.24	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2018, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00	
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0.00	
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0.00	
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0.00	
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0.00	
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00	
TOTAL		\$0.00	

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2018:

(Pesos)		
MONTO TOTAL DE GASTOS		
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Gastos de Funcionamiento:	99,784,474.87	
Servicios Personales	47,591,930.98	42.56%
Materiales y Suministros	6,105,369.04	5.46%
Servicios Generales	46,087,174.85	41.21%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,715,880.05	2.43%
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	9,334,009.34	8.35%
Gastos y Otras Pérdidas	111,834,364.26	

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	214,100,856.02	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	209,226,970.40	
Bienes Muebles	4,873,885.62	
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	4,004,555.45	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	1,842,875.45	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	2,161,680.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$3,712,390.02	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,701,318.94	
REVALÚOS	\$0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$0.00	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$2,918,656.60	
Cambios en Políticas Contables	858,264.63	
Cambios por Errores Contables	-3,776,921.23	

IV) **Notas al Estado de Flujos de Efectivo Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

CUENTA	dic-18	dic-17
Efectivo	25,000.00	25,000.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	10,623,628.11	17,149,909.88
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$10,648,628.11	\$17,174,909.88

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 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 del 2018 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles	9,954,401.15	0.00%	9,954,401.15

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

(Pesos)

	dic-18	dic-17
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	5,621,619.32	16,847,076.86
lembre		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<i>-\$9,334,009.34</i>	<i>-\$6,372,993.27</i>
Depreciación	-8,381,280.79	-6,293,181.51
Amortización	-864,672.00	0.00
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-88,056.55	-79,811.76
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$3,712,390.02	\$10,474,083.59

V) **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

A. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

1. Ingresos Presupuestarios		\$108,121,974.24
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$108,121,974.24

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

1. Egresos Presupuestarios		112,454,756.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$9,954,401.15
Mobiliario y equipo de administración	1,856,241.86	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	468,699.58	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,823,026.86	
Vehículos y equipo de transporte	590,233.40	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,141,959.45	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	74,240.00	
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$9,334,009.34
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,245,952.79	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	88,056.55	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$111,834,364.26



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

b) Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	N/A	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	N/A	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	N/A	0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de noviembre del 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	N/A			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	N/A			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	N/A			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	N/A			

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de noviembre del 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	N/A			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	N/A			
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	N/A			

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	JUICIO LABORAL	\$22,465.16

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	N/A		

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de septiembre del 2018, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	N/A	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato	N/A	0	

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	N/A		
Bienes Arqueológicos Inmuebles	N/A		
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	N/A		
Bienes Artísticos Muebles	N/A		
Bienes Artísticos Inmuebles	N/A		
Bienes Históricos Muebles	N/A		
Bienes Históricos Inmuebles	N/A		
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	N/A		
Bienes Históricos Colecciones	N/A		

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	N/A		

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de septiembre del 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	95,434,007.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,687,967.24	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-108,121,974.24	
Total	0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-95,434,007.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,101,605.20	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-27,122,354.27	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	87,958.66	
Presupuesto de Egresos Ejercido	80,920.31	
Presupuesto de Egresos Pagado	112,285,877.10	
Total	\$0.00	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Para el 2018, el consenso de expectativas arroja un crecimiento estimado de 2.2% ligeramente superior al estimado de 2.1% del 2017. Sin embargo el, el consenso de 2.2% incorpora un amplio rango ya que la expectativa más alta es de 2.7%, mientras que la más baja es de 1.5 por ciento.

La economía mexicana transitará en un contexto de importantes fuentes de incertidumbre, entre las que destacan la renegociación del Tratado de Libre Comercio de América del Norte (TLCAN) y las elecciones presidenciales.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

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

b) Principales cambios en su estructura.

Se autorizó la modificación de la estructura orgánica el 30 de octubre de 2017 en la Segunda Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva de la Universidad Politécnica de Querétaro.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad

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

- c) Ejercicio fiscal
Enero a diciembre 2018
- d) Régimen jurídico.
Persona Moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
Entero de retenciones mensuales por sueldos y salarios
Entero de retenciones mensuales por Servicios Profesionales
Impuesto al Valor Agregado por arrendamiento de espacios
- f) Estructura organizacional básica.
Rectoría, Secretaría Académica y Secretaría Administrativa
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
No aplicable
- 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**
Se informará sobre:
 - a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
 - b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
 - c. Postulados básicos.
 - d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
 - e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - ii. Su plan de implementación;
 - iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.
 - a) Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han avaluado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
 - b) Así mismo, en lo referente a la valuación y revaluación de diversos rubros de la información financiera, se ha considerado lo establecido en las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)" así como en las "Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio", ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalente por un activo o servicio al momento de su adquisición.

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

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

e) No aplica a la entidad

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

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

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

Bienes inmuebles y muebles- La Universidad registra las adquisiciones y construcciones de inmuebles afectando el activo no circulante y el patrimonio. Por las adquisiciones de bienes muebles se registran las adquisiciones de acuerdo a la política de un costo mayor a 35 salarios mínimos y una vida superior a un año en el activo no circulante, si no cumplen con la política son registrados en los gastos del periodo.

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

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

Así mismo lo integran los resultados de los ejercicios acumulados.

Ingresos y Egresos

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

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

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

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

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

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

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera.
 - b. Pasivos en moneda extranjera.
 - c. Posición en moneda extranjera.
 - d. Tipo de cambio.
 - e. Equivalente en moneda nacional.
- Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

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

Se informa que no existe Posición en Moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
 - b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 - c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a. Inversiones en valores.
 - b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

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

En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado "5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles"

No existe ninguna otra información a revelar

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta.

Durante el ejercicio fiscal 2017, se han atendido diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte del Despacho de Auditores Externos Hernández y Hernández Asociados, DFK-S.C. así como las revisiones frecuentes del Organismo Interno de Control, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno, alguna de ellas se han plasmado en procedimientos internos, con el fin de alcanzar un mejor desempeño y transparencia en las actividades de la Universidad Politécnica de Querétaro

14. Información por Segmentos

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

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

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

Para el presente informe no existe información referente a eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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

Nada que manifestar

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

MARIA TERESA LÓPEZ ÁGUILA
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

L. en C. GLORIA MARGARITA JAVIER ALARCÓN
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



ANEXO I

CONCILIACIÓN DE INVENTARIOS DE R.M. y S.G. CON CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

PLAN CUENTAS	CONTABILIDAD	INVENTARIO	DIFERENCIA	HOJA N° 1
12413 BIENES INFORMÁTICOS	15,497,080.08	15,497,052.00	28.08	OK
12465 EQ. Y APARATOS DE COMUNICACIÓN	6,947,470.51	6,947,470.54	-0.03	OK
12466 MAQ. Y EQUIPO ELÉCTRICO	2,074,175.57	2,074,175.58	-0.01	OK
12411 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	13,855,120.70	13,941,316.98	-86,196.28	FRA. N° 688
12421 EQUIPO AUDIOVISUAL	1,522,502.88	1,522,502.95	-0.07	OK
12429 OTRO MOVILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	62,184.84	62,184.84	0.00	OK
12441 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	9,976,292.60	9,976,292.60	0.00	OK
12467 HERRAMIENTA Y MAQ. HERRAM.	8,913,271.72	8,913,271.67	0.05	OK
12431 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO	12,253,203.79	12,253,203.79	0.00	OK
12419 OTRO MOV. Y EQUIPO DE ADMON.	570,830.23	570,830.23	0.00	OK
12423 CÁMARAS FOTOGRAF. Y DE VIDEO	116,012.97	116,013.21	-0.24	OK
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	65,333.40	65,333.40	0.00	OK
12464 SIST. DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACION	1,213,360.00	1,334,000.00	-120,640.00	FRA. N° 18653
TOTAL	73,066,839.29	73,273,647.79	-206,808.50	

DEPTO. DE RECURSOS MATERIALES Y SERV. GENERALES

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

ELABORÓ

REVISÓ

ELABORÓ

REVISÓ

EDUARDO LOZANO PÉREZ
AUXILIAR DE ALMACÉN

M.G.P. JORGE ENRIQUE OSEGUERA DÁVILA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

MARIELA IVONNE MENDOZA MÉNDEZ
CONTABILIDAD

GLORIA M. JAVIER ALARCÓN
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD



ANEXO II

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO Relación de bienes Inmuebles que componen su Patrimonio Al 31 de diciembre de 2018		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
12311.1	TERENO 200,000 ÁREA DE TERRENO CLAVE CATASTRAL 110303503031999	15,312,000.00
	TOTAL	15,312,000.00
12331.1	COLOCACION DE PISOS EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETATO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	66,865.49
12331.1	INSTALACION DE VOZ Y DATOS (TERMINACION) EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	9,191.92
12331.1	INSTALACION ELECTRICA ALIMENTADORES (TERMINACION), CONTACTOS E INSTALACION DE VOZ Y DATOS (1ERA ETAPA), EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	267,546.16
12331.1	TERMINACION DE CANCELERIA, LUMINARIAS E INSTALACION ELECTRICA INTERIOR (TABLEROS B,C Y CR) EN LA CAFETERIA EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	1,176,438.38
12331.1	INSTALACION ELECTRICA MEDIA TENSION Y ALIMENTADORES (1RA ETAPA) EN LA CAFETERIA EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	268,871.11
12331.1	CONSTRUCCION DE CAFETERIA 2DA ETAPA EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	4,299,748.37
12331.1	CONSTRUCCION DE ACCESO DE AUTOBUSES Y REHABILITACION DE JARDINERAS EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, QRO.	228,369.76
12331.1	OBRAS DE ILUMINACION EXTERIOR Y ADICIONAL, ANDADOR A BIBLIOTECA, RAMPA DE ACCESO A ANDADOR ESTE Y CUNETAS DE CONCRETO PONIENTE EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	322,318.92
12331.1	TERMINACION DE TRABAJOS EN CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	315,718.17
12331.1	REMODELACION DE BIBLIOTECA 2DA ETAPA (ACABADOS, CANCELERIA, ESCALERA DE EMERGENCIA, HERRERIA E INTALACIONES EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	29,259,190.17
12331.1	CONSTRUCCION DE UNIDAD DE DOCENCIA 2 EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	486,903.35
12331.1	3RA ETAPA DE LA BIBLIOTECA (ACABADOS, CANCELERIA, Y TECHADO DE TERRAZA) EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	584,159.68
12331.1	CONCLUSION DE DIVISIONES DE ESPACIOS DE LA BIBLIOTECA EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	1,802,642.07
12331.1	CONCLUSION DE CANCHA FUT-BOL 7 EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	492,690.72
12331.1	CONEXIÓN DE REDES HIDROSANITARIAS Y ELECTRICAS EN LA BIBLIOTECA EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	371,799.90
12331.1	CONSTRUCCION DE INSTALACIONES HIDRAULICAS Y SANITARIAS DE CONEXIÓN A EDIFICIOS Y PLANTAS DE T.A.R. EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	577,239.03
12331.1	ACONDICIONAMIENTO DE CANCHAS DEPORTIVAS EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	271,923.89
12331.1	CONSTRUCCION DE AGORA CENTRAL EN EL LABORATORIO LT-1, EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	197,458.22
12331.1	CONSTRUCCION DE PRIMERA ETAPA DE LABORATORIO TALLER, EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	13,565,756.82
12331.1	CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA (PRIMERA ETAPA), EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	10,248,443.19
12331.1	AVALÚO DE BIENES MUEBLES	24,538,000.00
12331.1	TERMINACION DE BIBLIOTECA, EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	8,893,536.91
12331.1	CONSTRUCCION DE CAFETERIA, EN LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	9,627,540.56

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Relación de bienes inmuebles que componen su Patrimonio		
Al 31 de diciembre de 2018		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
12331.1	CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL (FACHADA PRINCIPAL UPQ), EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	14,769,958.61
12331.1	CONSTRUCCION DE UNIDAD DE DOCENCIA III (PRIMERA ETAPA), EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	13,247,707.36
12331.1	CONSTRUCCION DE CULMINACION DE LA UNIDAD DE DOCENCIA III, EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	323,122.73
12331.1	TERMINACION DE TRABAJOS EN CANCHA DE USUS MULTIPLES, EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO, EL ROSARIO, EL MARQUES, RO.	2,992,452.12
12331.1	BAHÍA DE VEHÍCULOS	1,189,672.06
12331.1	AMPLIACION AVENIDA Y ESTACIONAMIENTO 1ª ETAPA	2,861,233.05
12331.1	TRABAJOS REFERENTES AL EDIFICIO DE CAFETERÍA	2,219,392.43
12331.1	TRABAJOS COMPLEMENTARIOS EDIFICIO BIBLIOTECA	87,183.99
12331.1	CONSTRUCCIÓN DE LABORATORIO PESADO EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO	19,943,865.93
12331.1	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LONARIA PARA LA CANCHA DE BASQUETBOL EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO	1,165,313.62
12331.1	ANÁLISIS Y DISEÑO ESTRUCTURAL DE EDIFICIO DE DOS NIVELES DE LABORATORIO PESADO	74,240.00
	TOTAL	\$166,746,494.69
	GRAN TOTAL	\$182,058,494.69


 María Teresa López Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa



ANEXO III

RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS, EN LAS CUALES SE DEPOSITARON LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

:(Pesos)

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria		Saldo al 31 de diciembre de 2018
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	
PROGRAMA PARA EL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE (PROMEPRODEP)	BBVA BANCOMER	0186008720	334,319.9
SUBSIDIOS PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES CUENTA CONCENTRADORA	BBVA BANCOMER	0150684643	6.35
SUBSIDIOS PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES CUENTA ESPECÍFICA EJERCICIO 2017	BBVA BANCOMER	0110802336	00.0
PROGRAMA EXPANSIÓN DE LA EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR 2017 (PROEXES 2017)	BBVA BANCOMER	0110981656	0.00
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA 2017 (PFCE 2017)	BBVA BANCOMER	0111065505	-0.16
SUBSIDIOS PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES CUENTA ESPECÍFICA EJERCICIO 2018	BBVA BANCOMER	0111382357	-0.97
SUBSIDIOS A PROGRAMAS PARA JÓVENES EN LA CONVOCATORIA "JOVEN-ES COMPROMISO:PROYECTOS SOCIALES COMUNICARIOS	BBVA BANCOMER	0112192373	0.93

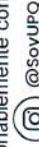
Maria Teresa Lopez Aguila
Encargada de Despacho de la Secretaria
Administrativa

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

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



Universidad Politécnica de Querétaro



@soyUPQ



@UPQoficial

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESQUEMAS BURSÁTILES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

ANEXO IV

NO APLICA PARA EL UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO



María Teresa López Águila

Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa



L. en C. Gloria Margarita Javier Alarcón

Jefe de Departamento de Contabilidad

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

COBERTURAS FINANCIERAS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

ANEXO V

NO APLICA PARA EL UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

María Teresa López Águila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

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

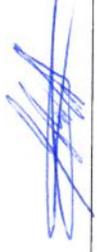


Ejercicio 2018
Participaciones del Poder Ejecutivo del Estado de Querétro en el Patrimonio del Ente Público
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

ANEXO VI

Porcentaje de participaciones del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100%
Hacienda Pública/Patrimonio	239,175,684


María Teresa López Águila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

DICTAMEN PRESUPUESTAL

EJERCICIO 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

ESTADOS DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

<u>Contenido:</u>	<u>Página</u>
Opinión independiente.	1 a 4
Estado Analítico de Ingresos (clasificación económica y por fuente de financiamiento y concepto).	5
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).	6A a 6C
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (por tipo de gasto).	7
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación administrativa (por unidad administrativa).	8
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (finalidad y función).	9
Endeudamiento Neto	10
Intereses de la deuda	11
Información programática con la siguiente desagregación:	
Gasto por categoría programática.	12
Programas y proyectos de inversión	13
Indicadores de resultados	14
Indicadores de postura fiscal	15
Notas a la Información Presupuestaria	16 a 19



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Hemos auditado la Información Financiera Presupuestaria adjunta de la Universidad Politécnica de Querétaro (La Universidad) correspondiente al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprende el presupuesto de ingresos y egresos por ese periodo, el estado analítico de ingresos (clasificación económica y por fuente de financiamiento y concepto), 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 por clasificación administrativa (por unidad administrativa), el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (finalidad y función), el endeudamiento neto, los Intereses de la deuda, la información programática con la siguiente desagregación: Gasto por categoría programática. Programas y proyectos de inversión. Indicadores de resultados y los indicadores de postura fiscal, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

En nuestra opinión, la Información Presupuestaria de la Universidad Politécnica de Querétaro, mencionada en el párrafo anterior correspondiente al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, han sido preparada, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente, presentándose razonablemente las cantidades correspondientes a los ingresos y egresos ajustándose a los conceptos y a las partidas respectivas.

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades de los auditores en relación con la revisión de los estados e información presupuestaria de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del



IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. 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 Universidad en relación con los estados presupuestarios

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados presupuestarios adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados presupuestarios libres de errores importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Universidad de continuar en operaciones, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas con la continuidad excepto si la administración tiene la intención de extinguir la Universidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades de los auditores en relación con la revisión de los estados presupuestarios

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados presupuestarios en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre un error importante cuando existe. Los errores pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados presupuestarios.

Como parte de la revisión de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la revisión. Asimismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Universidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del supuesto de continuar en operaciones y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad para continuar en operaciones. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Universidad no pueda continuar en operaciones.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados presupuestarios, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Universidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de énfasis

La H. Junta directiva, órgano de gobierno de la Universidad, en su sesión primera extraordinaria del 26 de febrero de 2018 autorizó el presupuesto de ingresos y egresos por el ejercicio de 2018.

Santiago de Querétaro, Qro., a 11 de enero de 2019.

Atentamente,
Hernández & Hernández Asociados-DFK, S.C.

C.P.C. Juan Hernández Rico
Socio



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	Ingreso					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6 = 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuentas 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	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
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	35,500,000	12,254,908	47,754,908	47,754,908	47,754,908	12,254,908
Participaciones y Aportaciones	30,020,658	0	30,020,658	0	0	-30,020,658
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,913,349	433,059	30,346,408	60,387,066	60,387,066	30,453,717
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	95,434,007	12,687,967	108,121,974	108,121,974	108,121,974	12,687,967

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ingreso					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6 = 5 - 1)
INGRESOS DE GOBIERNO	59,934,007	433,059	60,367,066	60,387,066	60,387,066	433,059
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
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	30,020,658	0	30,020,658	0	0	-30,020,658
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,913,349	433,059	30,346,408	60,387,066	60,387,066	30,453,717
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	15,500,000	12,254,908	27,754,908	47,754,908	47,754,908	12,254,908
Cuentas y Aportaciones de Seguros Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	35,500,000	12,254,908	47,754,908	47,754,908	47,754,908	12,254,908
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	95,434,007	12,687,967	108,121,974	108,121,974	108,121,974	12,687,967

Maria Teresa Lopez Angulo
Enviada de Despacho por el Secretario Administrativo
Jefe de Departamento de Contabilidad

Luz C. Gloria Margaritar-García Alarcón
Jefe de Departamento de Contabilidad

Por Internet de mejor calidad que en papel. Los datos son razonablemente correctos y responsables del autor.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

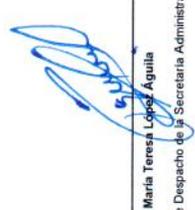
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2		Devengado 4	Pagado 5	
		3 = (1 + 2)				
SERVICIOS PERSONALES	59,412,173	-11,820,242	47,591,931	47,591,931	47,591,931	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	33,178,731	-7,576,183	25,602,548	25,602,548	25,602,548	0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	8,560,000	-432,732	8,127,268	8,127,268	8,125,983	0
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,532,803	-778,116	6,754,687	6,754,687	6,676,118	0
SEGURIDAD SOCIAL	3,857,300	666,971	4,524,271	4,524,271	4,524,271	0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,791,260	565,444	2,356,704	2,356,704	2,349,788	0
PREVISIONES	4,352,079	-4,352,079	0	0	0	0
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	140,000	86,454	226,454	226,454	226,454	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,194,496	2,204,532	7,399,028	6,105,369	6,105,108	1,293,659
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,360,319	2,426,565	3,786,884	2,455,121	2,454,880	1,331,763
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	302,000	147,333	449,333	457,511	457,511	-8,178
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	590,000	405,399	995,399	995,399	995,399	0
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	185,000	-839	184,161	184,161	184,161	0
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,812,177	-418,961	1,393,216	1,393,216	1,393,196	0
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	293,451	-159,425	134,026	134,026	134,026	0
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	651,549	-195,540	456,009	485,936	485,936	-29,926
SERVICIOS GENERALES	28,380,092	17,481,880	45,861,972	46,087,175	46,036,553	-225,203
SERVICIOS BÁSICOS	2,325,000	1,130,566	3,455,566	3,455,566	3,455,566	0
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,364,999	3,313,015	4,698,014	4,698,014	4,698,014	0
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	13,367,000	10,028,514	23,395,514	23,491,326	23,491,041	-87,812
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	785,000	-50,352	734,648	780,778	780,778	-46,130
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	8,494,093	1,614,043	10,108,136	10,111,186	10,110,765	-3,050

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	231,500	247,060	478,560	478,560	478,560	478,560	0
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	565,745	97,887	663,632	679,457	663,288	663,288	-15,825
SERVICIOS OFICIALES	676,755	784,178	1,460,933	1,466,264	1,433,773	1,433,773	-5,331
OTROS SERVICIOS GENERALES	550,000	318,968	868,968	926,023	924,768	924,768	-57,055
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,292,564	427,316	2,719,880	2,715,880	2,715,240	2,715,240	4,000
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0	0	0
AYUDAS SOCIALES	0	0	0	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,292,564	427,316	2,719,880	2,715,880	2,715,240	2,715,240	4,000
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
DONATIVOS	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	154,682	18,828,869	18,983,551	9,954,401	9,923,816	9,923,816	9,029,150
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	40,000	2,607,900	2,647,900	1,856,242	1,856,242	1,856,242	791,658
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	468,700	468,700	468,700	468,700	468,700	0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	114,682	10,196,714	10,311,396	4,823,027	4,792,441	4,792,441	5,488,369
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	590,233	590,233	590,233	590,233	590,233	0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	4,891,082	4,891,082	2,141,959	2,141,959	2,141,959	2,749,123
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES	0	74,240	74,240	74,240	74,240	74,240	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0	0
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0	0
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0	0
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0

PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONVENIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605			


 María Teresa López Aguilá
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

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 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	95,279,325	8,293,486	103,572,811	102,500,355	102,362,062	1,072,456
Gasto de Capital	154,682	18,828,869	18,983,551	9,954,401	9,923,816	9,029,150
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	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605

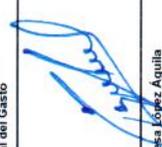

María Teresa López Aguilera
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018
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	
RI.00. RECTORIA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO	6,186,217	-3,617,969	2,568,248	2,588,648	2,483,163	0
RU.00. SERIA ADMINISTRATIVA	35,443,776	8,492,222	43,936,000	40,993,033	40,927,975	2,942,967
PL.20. SERIA ACADÉMICA	46,912,173	21,069,359	67,981,532	63,870,142	63,870,142	4,093,296
PL.30. DIR. DE VINCULACIÓN	2,993,989	-1,489,314	1,504,656	1,504,656	1,504,656	0
PL.40. DIR. DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	3,897,870	2,667,655	6,565,525	3,500,183	3,499,942	3,065,342
Total del Gasto	95,434,007	27,122,364	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,695


 María Teresa López Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras						
Manifestaciones Sociales						
Educación	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605

LIC. MARÍA TERESA LÓPEZ ÁGUILA
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

L. en C. GLORIA MARGARITA JAVIER ALARCÓN
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO

Ejercicio 2018

ENDEUDAMIENTO NETO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - 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



 Maria Teresa López Aguila

Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa



 L. en C. Gloria Margarita Javier Alarcón

Jefe de Departamento de Contabilidad

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE QUERETARO

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



Maria Teresa López Aguilera
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

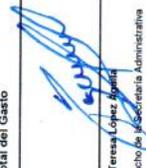


L. en C. Gloria Margarita Javier Alarcón
Jefe de Departamento de Contabilidad

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERETARO
Ejercicio 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercido 6 = (3 - 4)
PROGRAMAS	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605
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	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605
Prestación de Servicios Públicos	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605
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	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605


 María Teresa López Román
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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



Ejercicio 2018
 Programas y Proyectos de Inversión
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
NADA QUE MANIFESTAR						
Total del Gasto	0	0	0	0	0	0

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



 María Teresa López Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría
 Administrativa



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



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trim)
3EPQ UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Dependencia / Entidad / Órgano
 concentrado / Fideicomiso:

DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA

Programa de educación superior basada en competencias.

No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CALCULO	FRECUENCIA	META PROGRAMADA	2do TRIM	4to TRIM	META ALCANZADA
PROPÓSITO	Egresados de educación media superior del Estado de Querétaro adquieren el servicio de educación superior	Porcentaje de eficiencia terminal de la Universidad	100 * (Número de alumnos egresados de la cohorte generacional n en 10 cuatrimestres / Número de alumnos inscritos a primer cuatrimestre de la cohorte	Annual	20.00	19.96	19.96	19.96
		Porcentaje de egreso de la Universidad Politécnica de Querétaro	100 * (Número de egresados en el año t / Total de alumnos de licenciatura inscritos en el año t-3)	Annual	35.00	47.34	47.34	47.34
COMPONENTE 1	Servicios educativos de calidad en el nivel superior	Porcentaje de absorción institucional	100 * (Número de alumnos de nuevo ingreso en el año t / Número de egresados de educación media superior del año t-1)	Trimestral	5.00	0.00	0.00	5.52
		Porcentaje de retención escolar cuatrimestral	100 * (Número de estudiantes que finalizaron el cuatrimestre t / Número de estudiantes que iniciaron el cuatrimestre t)	Trimestral	92.00	96.64	96.69	97.31
2	Servicios de Educación Continua, desarrollo tecnológico y asesoría	Porcentaje de ingresos propios generados por servicios tecnológicos	100 * (Ingresos propios generados por servicios tecnológicos y educación continua / Ingresos propios autorizados en presupuesto del año t)	Trimestral	1.00	0.60	1.22	2.46
ACTIVIDAD 1.2	Selección del alumnado	Porcentaje de alumnado de nuevo ingreso con respecto a los aspirantes evaluados	100 * (Número de alumnos de nuevo ingreso en el año t / Número de aspirantes en el año t)	Trimestral	65.00	55.76	55.76	55.76
1.3	Capacitación, selección y actualización del profesorado.	Porcentaje de docentes con satisfacción por parte de los alumnos de la Universidad Politécnica de Querétaro.	100 * (Número de docentes calificados satisfactoriamente / Número Total de docentes evaluados)	Trimestral	80.00	86.15	90.81	87.90
1.4	Formación del alumnado.	Costo anual por alumno de la Universidad Politécnica de Querétaro.	Presupuesto final autorizado para gasto corriente de subsidio estatal y federal en el año t / Matricula de alumnos al inicio del ciclo escolar	Trimestral	17,000.00	21,073.84	17,517.99	17,517.99
		Porcentaje de alumnado con beca	100 * (Número de alumnos becados por la UPQ / Número de alumnos inscritos en el cuatrimestre)	Trimestral	15.50	10.27	16.85	17.54
2.1	Vinculación y promoción de la universidad en el sector productivo.	Porcentaje de convenios firmados con el sector productivo con respecto al total de convenios firmados por la Universidad Politécnica de Querétaro en el año t)	100 * (Número de convenios firmados con el sector productivo en el año t / Número total de convenios firmados por la Universidad Politécnica de Querétaro en el año t)	Trimestral	40.00	25.00	64.71	52.94
2.2	Prestación de servicios de educación continua, desarrollo tecnológico y asesoría.	Porcentaje de servicios de la UPQ proporcionados a los sectores privado, público y social evaluados como Excelente o Bueno	100 * (Número de evaluaciones con calificación de bueno o excelente / Total de encuestas realizadas)	Trimestral	80.00	0.00	72.94	85.50

Lic. María Teresa López Águila
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ejercicio 2018

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)	95,434,007	108,121,974	108,121,974
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	59,934,007	60,367,066	60,367,066
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	35,500,000	47,754,908	47,754,908
II. Egresos Presupuestarios (II = 3 + 4)	95,434,007	112,454,756	112,285,877
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	95,434,007	112,454,756	112,285,877
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	-4,332,782	-4,163,903

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0	-4,332,782	-4,163,903
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	0	-4,332,782	-4,163,903

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la Deuda	0	0	0
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios 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 Organos Autónomos.
3. Para ingresos se reportan los ingresos recaudados, para egresos se reportan los egresos pagados.

Maria Teresa Lopez Bogalía
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
(LA UNIVERSIDAD)

NOTAS A LA INFORMACION PRESUPUESTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Pesos)

1) PERSONALIDAD JURÍDICA Y ACTIVIDADES DE LA UNIVERSIDAD.

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

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

Para cumplir con su objetivo, la Universidad recibe recursos de sostenimiento en cantidades iguales del Gobierno Federal y del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. En adición a los ingresos anteriores, la Universidad obtiene otros recursos por cuotas por inscripciones y convenios de colaboración académica y tecnológica entre otros.

2) BASES DE PREPARACIÓN.

La Universidad percibe en cada ejercicio fiscal los subsidios federales y estatales, tanto ordinarios como extraordinarios, así como los ingresos propios derivados de su actividad; aplicando dichos ingresos en erogaciones principalmente por concepto de gasto docente y de operación. La información financiera forma parte de la Cuenta Pública de la Universidad, base para la preparación de los estados financieros. Las principales bases de preparación se resumen a continuación:

- a. **Armonización contable gubernamental-** La Universidad a partir del primero de enero de 2013, elabora sus registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables, clasificadores y manuales de contabilidad de la Universidad armonizados con la LGCG.

Asimismo, a partir de la fecha señalada emite información contable, sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos referidos.

- b. **Postulados básicos-** la Universidad tiene la obligación de apegarse en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a los postulados básicos emitidos por la CONAC.

Las prácticas contables actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la Información Financiera, al Registro adicional en el Activo Fijo y Hacienda Pública de los inmuebles y no se reconocen estimaciones por obligaciones laborales.

3) PRINCIPALES POLÍTICAS PRESUPUESTALES.

Las principales políticas para la elaboración de los estados presupuestarios de la Universidad, son las siguientes:

- a) **Cifras históricas.**

Las operaciones para el control presupuestal, se registran con base en prácticas de Contabilidad Gubernamental que se derivan de las normas, instructivos y manuales emitidos por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

- b) **Cuenta pública.**

Para la elaboración de los Estados Presupuestales de la Universidad, se consideran todos aquellos registros que afectaron las cuentas de Flujo de Efectivo del ejercicio 2018.

c) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones que se realizan al presupuesto original durante el ejercicio, se afectan presupuestalmente con la autorización del H. Junta Directiva.

d) Ingresos.

Los ingresos que recibe la Universidad, corresponden a los subsidios del Gobierno Federal y Estatal destinados a gastos de operación y adquisiciones de bienes.

Los ingresos propios corresponden principalmente a inscripciones y otros ingresos propios de las actividades de la Universidad.

e) Gastos de operación y presupuesto de egresos.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, inversión en muebles, así como pagos de pasivo y los compromisos generados en el ejercicio.

El gasto de operación, desde el punto de vista contable, no incluye la inversión en muebles, ni financiera e incorpora en su conformación, conceptos que no requieren la utilización de efectivo como depreciaciones, amortizaciones y otras provisiones; asimismo, los gastos de operación se consideran al valor que tienen al momento de su pago, incorporando al cierre del ejercicio, las obligaciones por bienes y servicios devengado, pendientes de pago.

f) Operaciones ajenas.

Las operaciones ajenas que se registran presupuestalmente corresponden principalmente a: retenciones y provisiones de impuestos.

4) VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

a) Original autorizado.

El presupuesto de ingresos para el ejercicio de 2018 original autorizado de recursos fiscales ascendió a la cantidad de \$95,434,007 entre los que se encuentran considerados \$35, 500,000 de ingresos propios.

El presupuesto de egresos autorizado se desglosa de la siguiente manera: Servicios Personales por \$59,412,173 que representan el 62%, Materiales y Suministros \$5,194,496, que es el 5%, Servicios Generales por \$28,380,092 que son el 30%, transferencias y asignaciones por \$2,292,564 que son el 2% y bienes muebles por \$154,682 que son el 1%.

b) Modificado

El presupuesto modificado autorizado al cierre del ejercicio 2018, ascendió a un monto de \$12,687,967 pesos de recursos; en resumen, las afectaciones presupuestarias originaron un incremento neto de recursos del 13.29% (\$12,687,967 pesos).

La H. Junta directiva, órgano de gobierno de la Universidad, en su sesión primera extraordinaria del 26 de febrero de 2018 autorizó el presupuesto de ingresos y egresos por el ejercicio de 2018.



Lic. María Teresa López
Águila
Secretaria Administrativo



L. en C. Gloria Margarita
Javier Alarcón
Jefe de Contabilidad

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

DICTAMEN LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS
ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS

EJERCICIO 2018

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

ESTADOS LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

<u>Contenido:</u>	<u>Página</u>
Opinión independiente.	1 a 4
Estado de Situación Financiera Detallado-LDF	5A-5B
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos-LDF	6
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos-LDF	7
Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF	8
Balance Presupuestario-LDF	9
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto)-LDF	10A-10E
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa)-LDF	11
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional)-LDF	12A-12B
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)-LDF	13
Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	14A-14C



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Hemos auditado la Información Financiera Presupuestaria adjunta de la Universidad Politécnica de Querétaro (La Universidad) correspondiente al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprende el Estado de Situación Financiera Detallado, el Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos, el Estado Analítico de Ingresos Detallado, el Balance Presupuestario, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto, Administrativa, Funcional y Servicios Personales por Categoría), respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

En nuestra opinión, la Información Presupuestaria de la Universidad Politécnica de Querétaro, mencionada en el párrafo anterior correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente, presentándose razonablemente las cantidades correspondientes a los ingresos y egresos ajustándose a los conceptos y a las partidas respectivas.

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades de los auditores en relación con la revisión de los estados e información presupuestaria de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. 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 Universidad en relación con los estados presupuestarios

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados presupuestarios adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados presupuestarios libres de errores importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Universidad de continuar en operaciones, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas con la continuidad excepto si la administración tiene la intención de extinguir la Universidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades de los auditores en relación con la revisión de los estados presupuestarios

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados presupuestarios en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre un error importante cuando existe. Los errores pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados presupuestarios.

Como parte de la revisión de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la revisión. Asimismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base

para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Universidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del supuesto de continuar en operaciones y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad para continuar en operaciones. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Universidad no pueda continuar en operaciones.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados presupuestarios, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Universidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de énfasis

La H. Junta directiva, órgano de gobierno de la Universidad, en su sesión primera extraordinaria del 26 de febrero de 2018 autorizó el presupuesto de ingresos y egresos por el ejercicio de 2018.

Santiago de Querétaro, Qro., a 11 de enero de 2019.

Atentamente,
Hernández & Hernández Asociados-DFK, S.C.

C.P.C. Juan Hernández Rico
Socio



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

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 (1+1+2+3+4+5+6+7)	10,448,828	17,174,910	a. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (1+1+2+3+4+5+6+7+8+9)	1,838,555	2,472,775
A1) EFECTIVO	25,000	25,000	A1) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	33	0
A2) BANCOS/INSTITUCIONES	10,522,506	17,169,910	A2) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	395,256	271,924
A3) BANCOS/DEPOSITARIAS Y OTROS	0	0	A3) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A4) INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0	A4) PARTICIPACIONES Y POSICIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A5) FONDOS DE INVERSIÓN ESPECÍFICA	0	0	A5) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
A6) DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	0	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	1,472,200	2,052,225
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (1+1+2+3+4+5+6+7+8)	8,344	0	a. DEVOLUCIONES DE ALEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B1) INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0	0	A8) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,795	18,646
B2) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	752	0	b. DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (1+1+2+3+4)	0	0
B3) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,592	0	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 ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0	0	B3) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
B6) DEUDORES OTORGADOS A CORTO PLAZO	0	0	c. PERICION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (1+1+2)	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 (1+1+2+3+4+5+6)	1,310,422	1,310,422	C2) PERICION A CORTO PLAZO DE ABANDONAMIENTO FINANCIERO	0	0
C1) ANTICUPO 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) ANTICUPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y BIENES A CORTO PLAZO	0	0	a. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (1+1+2+3+4)	0	0
C3) ANTICUPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y BIENES A CORTO PLAZO	0	0	E1) INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
C4) ANTICUPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y BIENES 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 (1+1+2+3+4+5+6)	0	0	L. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (1+1+2+3+4+5+6+7+8)	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 FIDUCIARISMO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A CORTO PLAZO	0	0
D5) BIENES EN TRANSITO	0	0	F5) OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
e. ALMACENES	0	0	F6) VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0	0
f. ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETORNO DE ACTIVOS CIRCULANTES (1+1+2)	0	0	g. PROVISIONES A CORTO PLAZO (1+1+2+3+4)	-4	-4
F1) ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCORRIBLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	0	G1) PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0	0
F2) ESTIMACION POR DETORNO DE INVENTARIOS	0	0	G2) PROVISION PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0	0
g. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (1+1+2+3+4+5+6)	0	0	G3) OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	-1	-1
G1) VALORES EN GARANTÍA	0	0	h. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (1+1+2+3+4)	0	0
G2) BIENES EN GARANTÍA (EXCLUIRE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0	0	H1) INGRESOS POR CLASIFICAR	0	0
G3) BIENES SERVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0	0	H2) RECALCULACION POR PARTICIPAR	0	0
G4) ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0	0	H3) OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0	0
La Total de Activos Circulantes (L.A. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	11,817,554	17,174,848	La Total de Pasivos Circulantes (L.P. 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	1,838,554	2,472,774

Maria Yolanda Lopez Aguirre
Encargada de Cuenta de la Tesorería Administrativa

Carla Cecilia Magaña Jover Alarcón
Jefe de Departamento de Contabilidad

Baso presento el estado de situación financiera que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del emisor.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

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 (f)	31 de diciembre de 2017 (g)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
a. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	a. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
c. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	182,266,496	181,364,255	b. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
d. BIENES MUEBLES	73,096,839	65,336,846	c. DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
e. ACTIVOS INTANGIBLES	2,161,680	2,161,680	d. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
f. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-28,242,170	-18,112,338	e. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA VO EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
g. ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	f. PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
h. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	g. I.B.B. Total de Pasivos No Circulantes (I.B.B. = a + b + c + d + e + f)	0	0
i. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	h. Total del PASIVO (II) = (II.A + II.B)	1,836,564	2,472,374
I.B.B. Total de Activos No Circulantes (I.B.B. = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	237,046,244	230,420,362	HACIENDA PÚBLICA		
I Total del ACTIVO (I = I.A + I.B)	241,012,238	247,285,537	a. APORTACIONES	214,106,411	0
II.A HACIENDA PÚBLICA CONTRIBUIDO (II.A = a + b + c)					
a. APORTACIONES	214,106,411	0	b. DONACIONES DE CAPITAL	4,004,565	4,004,565
b. DONACIONES DE CAPITAL	4,004,565	4,004,565	c. ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	214,100,866	216,081,302
c. ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	214,100,866	216,081,302	II.B HACIENDA PÚBLICA GENERADO (II.B = a + b + c + d + e)		
II.B HACIENDA PÚBLICA GENERADO (II.B = a + b + c + d + e)					
a. RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO DESAHORRO)	21,070,272	21,070,272	a. RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO DESAHORRO)	-3,712,390	10,474,084
b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,712,390	10,474,084	b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,791,119	17,301,488
c. REVALUOS	27,791,119	17,301,488	c. REVALUOS	0	0
d. RESERVAS	0	0	d. RESERVAS	0	0
e. RESERVAS	0	0	III. Total Hacienda Pública Patrimonio (III = II.A + II.B + III.C)		
III. Total Hacienda Pública Patrimonio (III = II.A + II.B + III.C)					
a. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,918,657	-2,918,657	a. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,918,657	-2,918,657
b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
c. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	c. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
d. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	d. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
e. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio (IV = II + III)		
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública Patrimonio (IV = II + III)					
				233,175,684	245,122,752
				241,012,238	247,285,537

Maria Teresa Lopez Guillen
 Encargada de Despacho de la Subsecretaría Administrativa

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

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



Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Ente:

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. 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) Instituciones 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) Instituciones 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	2,472,774	0	636,220	0	1,836,554	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	2,472,774	0	636,220	0	1,836,554	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

1 Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fiducicomisos.
2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones Y Costos Relacionados (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 Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

Jefa de Departamento de Contabilidad



Informe analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Ente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (i)	Monto pagado de la inversión al 30 de noviembre de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 30 de noviembre de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 30 de noviembre de 2018 (m=g-l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1									0
b) APP 2									0
c) APP 3									0
d) APP XX									0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1									0
b) Otro Instrumento 2									0
c) Otro Instrumento 3									0
d) Otro Instrumento XX									0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

María Teresa López Aguilera
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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



Estado Analítico de Ingresos Detallado
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Pesos)

Ente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Concepto (c)	Ingresos					
	Estimado (d)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	0	0	0	0	0	0
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	35,500,000	12,254,908	47,754,908	47,754,908	47,754,908	12,254,908
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	0	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	35,500,000	12,254,908	47,754,908	47,754,908	47,754,908	12,254,908
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Fondo Minero	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	59,934,007	433,059	60,367,066	60,367,066	60,367,066	433,059
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	59,934,007	433,059	60,367,066	60,367,066	60,367,066	433,059
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	95,434,007	12,687,967	108,121,974	108,121,974	108,121,974	12,687,967
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

Lic. María Teresa López Aguila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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



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

Ente: **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO**

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado / Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)			
A1. Ingresos de Libre Disposición	95,434,007	108,121,974	108,121,974
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	35,500,000	47,754,908	47,754,908
A3. Financiamiento Neto	59,934,007	60,367,066	60,367,066
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)			
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	95,434,007	112,454,756	112,285,877
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)			
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	95,434,007	104,588,766	104,457,762
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	7,865,990	7,828,115
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	-4,332,782	-4,163,903
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	-4,332,782	-4,163,903
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior	0	-4,332,782	-4,163,903
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)			
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	-4,332,782	-4,163,903
F. Financiamiento (F = F1 + F2)			
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)			
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)	0	0	0
A1. Ingresos de Libre Disposición			
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	35,500,000	47,754,908	47,754,908
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	35,500,000	104,588,766	104,457,762
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	-56,833,858	-56,702,854
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3)	0	-56,833,858	-56,702,854
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	59,934,007	60,367,066	60,367,066
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	59,934,007	7,865,990	7,828,115
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	52,501,076	52,538,951
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	52,501,076	52,538,951

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

Lic. María Teresa López Aguilera
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERETARO

Ejercicio

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	
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	(e)
I. GASTO NO ETIQUETADO (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	95,434,007	17,125,049	112,559,056	104,583,786	104,457,762	7,970,290
A. SERVICIOS PERSONALES (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	59,412,173	-11,820,242	47,591,931	47,591,931	47,595,160	0
a1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	33,178,731	-7,576,183	25,602,548	25,602,548	25,602,548	0
a2) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	8,560,000	432,732	8,127,268	8,127,268	8,125,983	0
a3) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,532,803	-778,116	6,754,687	6,754,687	6,676,118	0
a4) SEGURIDAD SOCIAL	3,857,300	666,971	4,524,271	4,524,271	4,524,271	0
a5) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,791,260	565,444	2,356,704	2,356,704	2,348,788	0
a6) PREVISIONES	4,352,078	-4,352,079	0	0	0	0
a7) PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	140,000	86,454	226,454	226,454	226,454	0
B. MATERIALES Y SUMINISTROS (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	5,194,496	424,863	5,619,359	5,668,736	5,668,474	-49,376
b1) MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,360,319	923,173	2,283,492	2,294,764	2,294,523	-11,272
b2) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	302,000	147,333	449,333	457,511	457,511	-8,178
b3) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
b4) MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	590,000	405,399	995,399	995,399	995,399	0
b5) PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	185,000	-127,218	57,782	57,782	57,782	0
b6) COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,812,177	-418,961	1,393,216	1,393,216	1,393,196	0
b7) VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	293,451	-159,425	134,026	134,026	134,026	0
b8) MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
b9) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	651,549	-345,438	306,111	306,038	306,038	-26,626
C. SERVICIOS GENERALES (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	25,380,092	15,293,224	40,673,316	43,974,899	43,971,567	-241,583
c1) SERVICIOS BÁSICOS	2,325,000	1,130,566	3,455,566	3,455,566	3,455,566	0
c2) SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,384,999	2,534,327	3,919,326	3,919,326	3,919,326	0
c3) SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	13,367,000	8,026,864	22,393,664	22,507,857	22,507,572	-114,192
c4) SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	785,000	-66,592	718,408	764,538	764,538	-46,130

e5) SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	8,484,093	1,267,812	9,761,905	9,764,955	9,764,534	-3,050
e6) SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	231,500	247,060	478,560	478,560	478,560	0
e7) SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	565,745	50,240	615,985	631,810	622,931	-15,825
e8) SERVICIOS OFICIALES	676,755	784,178	1,460,933	1,466,264	1,433,773	-5,331
e9) OTROS SERVICIOS GENERALES	550,000	318,968	868,968	926,023	924,768	-57,055
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,292,564	341,566	2,634,130	2,630,130	2,629,490	4,000
(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	2,292,564	341,566	2,634,130	2,630,130	2,629,490	4,000
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)	154,682	12,885,638	13,040,320	4,783,071	4,783,071	8,257,250
e1) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	40,000	1,300,203	1,340,203	1,336,825	1,336,825	3,378
e2) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	418,947	418,947	418,947	418,947	0
e3) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	114,682	7,005,738	7,120,420	366,548	366,548	6,753,872
e4) VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	590,233	590,233	590,233	590,233	0
e5) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
e6) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	3,496,277	3,496,277	1,996,277	1,996,277	1,500,000
e7) ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
e8) BIENES INMUEBLES	0	74,240	74,240	74,240	74,240	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

Concepto (c)	Egresos				Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devergado	
96) OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0
97) PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0
H. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0
h1) PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0
h2) APORTACIONES	0	0	0	0	0
h3) CONVENIOS	0	0	0	0	0
I. DEUDA PÚBLICA (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0
i1) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
i2) INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
i3) COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
i4) GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
i5) COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0
i6) APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
i7) ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0
II. GASTO ETIQUETADO (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	9,997,305	9,997,305	7,865,990	7,828,115
A. SERVICIOS PERSONALES (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0
a1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0	0	0	0	0
a2) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0	0	0	0	0
a3) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0	0	0	0	0
a4) SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
a5) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0	0	0	0	0
a6) PREVISIONES	0	0	0	0	0
a7) PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0	0	0	0	0
B. MATERIALES Y SUMINISTROS (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	1,779,669	1,779,669	436,633	436,633
b1) MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0	1,503,362	1,503,362	160,357	160,357
b2) ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0	0	0	0	0
b3) MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0
b4) MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0	0	0	0	0
b5) PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0	126,378	126,378	126,378	126,378
b6) COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	0	0	0	0
b7) VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0
b8) MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0
TOTAL	0	9,997,305	9,997,305	7,865,990	7,828,115
TOTAL SUBEJERCICIO	0	1,779,669	1,779,669	436,633	436,633
TOTAL EJERCICIO	0	1,503,362	1,503,362	160,357	1,343,035

d9) HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0	149,898	149,898	149,898	149,898	0
C. SERVICIOS GENERALES (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	2,188,656	2,172,276	2,164,987	16,380	0
c1) SERVICIOS BÁSICOS	0	0	0	0	0	0
c2) SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0	778,688	778,688	778,688	0	0
c3) SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0	999,850	983,470	983,470	16,380	0
c4) SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0	16,240	16,240	16,240	0	0
c5) SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0	346,231	346,231	346,231	0	0
c6) SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0	0	0	0	0	0
c7) SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0	47,647	47,647	40,356	0	0
c8) SERVICIOS OFICIALES	0	0	0	0	0	0
c9) OTROS SERVICIOS GENERALES	0	0	0	0	0	0
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	85,750	85,750	85,750	0	0
d1) TRANSFERENCIAS INTERNAS / 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	85,750	85,750	85,750	0	0
d5) PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
d6) TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	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	5,943,231	5,171,331	5,140,745	771,900	0
e1) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	1,307,697	519,417	519,417	788,280	0
e2) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	48,752	48,752	48,752	0	0
e3) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	3,190,976	4,456,479	4,425,893	-1,285,503	0
e4) VEHICULOS 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	1,394,806	145,683	145,683	1,249,123	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	0	0	0
g1) INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g2) ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g3) COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g4) CONCESIÓN DE PRESTAMOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g5) INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g6) OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g7) PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (H-h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h1) PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h2) APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h3) CONVENIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. DEUDA PÚBLICA (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i1) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i2) INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i3) COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i4) GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i5) COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i6) APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i7) ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605			


 María Teresa López Aguilera
 Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
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	95,434,007	17,125,049	112,559,056	104,588,766	104,457,762	7,970,290
PL00. RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO (UPO)	6,186,217	-3,617,569	2,568,648	2,568,648	2,463,163	0
PL10. SRÍA ADMINISTRATIVA	35,443,778	1,935,234	37,379,012	35,301,857	35,267,384	2,077,155
PL20. SRÍA ACADÉMICA	46,912,173	16,063,361	64,975,534	62,147,740	62,136,936	2,827,793
PL30. DIR. DE VINCULACIÓN	2,993,969	-1,489,314	1,504,656	1,504,656	1,504,656	0
PL40. DIR. DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	3,897,870	2,233,337	6,131,207	3,065,865	3,065,624	3,065,342
I. II. Gasto Etiquetado	0	9,997,305	9,997,305	7,885,990	7,828,115	2,131,315
PL10. SRÍA ADMINISTRATIVA	0	6,556,988	6,556,988	5,691,176	5,660,591	865,812
PL20. SRÍA ACADÉMICA	0	3,005,999	3,005,999	1,740,496	1,733,207	1,265,503
PL40. DIR. DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	0	434,318	434,318	454,318	434,318	0
Total del Gasto	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	10,101,605


María Teresa López Aguila
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa


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

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
Ejercicio 2018

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 (d)	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
I. GASTO NO ETIQUETADO (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	95,434,007	17,125,049	112,559,056	104,588,766	7,870,290
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	95,434,007	17,125,049	112,559,056	104,588,766	7,870,290
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	95,434,007	17,125,049	112,559,056	104,588,766	7,870,290
c1) Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
D. Otras no clasificadas en funciones anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias	0	0	0	0	0
d3) saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0

d4) Aduidos de Ejercicio Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. GASTO ETIQUETADO (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	9,997,305	9,997,305	9,997,305	9,997,305	7,828,115	7,828,115	7,828,115	7,828,115	7,828,115	2,131,315
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	9,997,305	9,997,305	9,997,305	9,997,305	7,828,115	7,828,115	7,828,115	7,828,115	7,828,115	2,131,315
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	9,997,305	9,997,305	9,997,305	9,997,305	7,828,115	7,828,115	7,828,115	7,828,115	7,828,115	2,131,315
c1) Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c4) Minería	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c5) Transportes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industriales y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Otras no clasificadas en funciones anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d4) Aduidos de Ejercicio Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	95,434,007	27,122,354	122,556,361	112,454,756	112,285,877	112,285,877	112,285,877	112,285,877	112,285,877	10,101,605

Maria Teresa Lopez Aguilera
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa

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



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
 Clasificación de Servicios Personales por Categoría
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
 (Pesos)

Ente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO

Concepto (c)	Egresos					
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	59,412,173	-11,820,242	47,591,931	47,591,931	47,505,160	0
B. Magisterio	59,412,173	-11,820,242	47,591,931	47,591,931	47,505,160	17,851,679
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
D. Seguridad Pública						
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas						
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
D. Seguridad Pública						
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas						
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	59,412,173	-11,820,242	47,591,931	47,591,931	47,505,160	0

Bajo protesta de decir

Lic. María Teresa López Aguila
 Encargada de despacho de la Secretaría Administrativa

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

ANEXO 3

" GUIA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS "

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO									
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipales									
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018									
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)		
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o Valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)				
Mecanismo de Verificación (d)									
INDICADORES PRESUPUESTARIOS									
A. INDICADORES CUATRIENARIOS									
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)									
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos		31 de octubre de 2017	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		19 de diciembre de 2017	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
c. Ejercido	Cuenta Pública/ Formato 4 LDF			-4,332,782	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)									
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos		31 de octubre de 2017	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		19 de diciembre de 2017	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
c. Ejercido	Cuenta Pública/ Formato 4 LDF			-56,833,858	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF			
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)									
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos		31 de octubre de 2017	0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF			
b. Aprobado	Ley de Ingresos		19 de diciembre de 2017	0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF			
c. Ejercido	Cuenta Pública/ Formato 4 LDF			0	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	Reporte Trim. Formato 6 a)		N/A		pesos	Art. 9 de la LDF			
a. 2 Pagado	Cuenta Pública/ Formato 6 a)		N/A		pesos	Art. 9 de la LDF			
<i>b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)</i>									
	Autorización de recursos aprobados por el FONDEN		N/A		pesos	Art. 9 de la LDF			

c. Saldo de fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública/ Auxiliar de Cuentas	N/A			pesos	Art. 9 de la LDF
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorización de recursos aprobados por el FONDEN	N/A			pesos	Art. 9 de la LDF
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 dj	19 de diciembre de 2017		59,412,173	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Ejercicio	Reporte Trim. Formato 6 dj	31 de diciembre de 2018		47,591,931	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF
6 Previsión de gasto para compromisos de pago derivado de Apps r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 11 y 21 de la LDF
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 dj	N/A			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
c. Ejercicio	Cuenta Pública/ Formato 6 a)	N/A			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)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)	Ver Formatos 7 a) y b)			pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)	Ver Formatos 7 c) y d)			pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos? Formato 8	No se tiene			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)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (za)	Iniciativa de Ley de Ingreso y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (zb)	Reporte Trim. Y Cuenta Pública	N/A			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
3. Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto	Diciembre 2018		33,178,731	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto	Diciembre 2018		1,718,879	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)	Cuenta Pública/formato 5	Todavía no se presenta la cues	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14 fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública	Todavía no se presenta la cues	0	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)	Cuenta Pública	Todavía no se presenta la cues	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14 fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública	Todavía no se presenta la cues	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	Cuenta Pública	Todavía no se presenta la cues	0	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)	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N/A			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N/A			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de Internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N/A			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF

INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA

A. INDICADORES CUANTITATIVOS

1 Obligaciones a Corto Plazo

a. Limite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)		N/A		pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)		N/A		pesos	Art. 30 frac. I de la LDF

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO
REPORTE DE HALLAZGOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018, INFORME DE SEGUIMIENTO DE
SALVEDADES Y OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2017



Santiago de Querétaro, Qro., a 11 de enero de 2019.

**A la H. Junta Directiva de la
Universidad Politécnica de Querétaro**

P r e s e n t e.

En relación con nuestro examen final al 31 de diciembre de 2018 y con relación de los estados financieros de la **Universidad Politécnica de Querétaro (La Universidad)**, por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2018, hemos evaluado la estructura de control interno de la Universidad, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de las pruebas de auditoría aplicadas. Nuestra evaluación del control interno no comprendió un estudio y evaluación minuciosa de ninguno de sus elementos y no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o evaluar la eficiencia con la cual la estructura de control interno de la Universidad permita prevenir o detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. El informe adjunto también incluye comentarios y sugerencias con respecto a otros asuntos financieros y administrativos, los cuales notamos durante el curso de nuestro examen de los estados financieros.

Verificamos selectivamente el cumplimiento y ejecución del Programa Operativo Anual 2018 (POA) y el manejo correcto de los recursos asignados a la Universidad, no encontrando discrepancia alguna en ambos, excepto por lo comentado en esta carta.

Todos estos comentarios se presentan como sugerencias constructivas para la consideración de la Universidad 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.

Este informe es para uso exclusivo de la administración de la Universidad y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Deseamos expresar nuestro agradecimiento por la cortesía y cooperación extendida a nuestros representantes durante el curso de su trabajo. Nos agradecería discutir estas recomendaciones en mayor detalle y de ser necesario, proporcionar la ayuda necesaria para su implementación.

A t e n t a m e n t e
Hernández & Hernández Asociados, DFK-S.C.

www.hyh.com.mx

Av. Fray Luis de León N° 8002, int. 401-B

Fracc. Colinas del Cimatarío,

Querétaro, Qro. C.P. 76000

+52 (442) 242 4001

C.P.C. Juan Hernández Rico
Socio



REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad	DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/>	Económico <input type="checkbox"/>	X Control Interno
Rubro afectado	ACTIVO FIJO		
Cuenta afectada	ACTIVO FIJO		

Descripción del hallazgo

La Universidad no esta cumpliendo con la publicación del inventario de sus bienes a través de internet, el cual deberán actualizar, por lo menos, cada seis meses.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$233,785,248	\$233,785,248	\$233,785,248	\$233,785,248
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Articulo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Efectos

Incumplimiento de un ordenamiento Legal

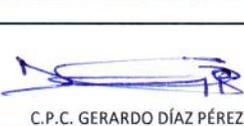
Recomendaciones

Correctivas

Cumplir con este ordenamiento

Preventivas

Revisar cada determinado tiempo el cumplimiento de las obligaciones.

 LIC. MARÍA TERESA LÓPEZ ÁGUILA	 M.G.P. JORGE ENRIQUE OSEGUERA DÁVILA	 C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ	 C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO
Nombre y cargo Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa	Nombre y cargo Coordinador Administrativo	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma:

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 2

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> X	Control Interno
	Rubro afectado	INGRESOS	
	Cuenta afectada	INGRESOS PROPIOS	

Descripción del hallazgo

Ver cédula anexa

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo X Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si X No

Ejercicio de origen 2014

Hallazgo atendido

Si No X

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$45,371,002	\$38,180,929	\$38,180,929	\$38,180,929
	119%	84%	84%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Manual de Organización de la Universidad Politécnica de Querétaro.

Efectos

El no efectuar las facturas de público en general con oportunidad, denota falta de conciliación de los ingresos en los primeros días después de cierre de cada mes.

Recomendaciones

Correctivas

Se recomienda realizar las facturas en los primeros días del mes siguiente.

Preventivas

Conciliar con oportunidad avanzando antes del cierre del periodo, para saber cuanto corresponde a público en general.

 LIC. MARÍA TERESA LOPEZ ÁGUILA <small>Nombre y cargo</small> Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa	 C.P. GLORIA MARGARITA JAVIER ALARCÓN <small>Nombre y cargo</small> Titular del área (hallazgo)	 C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ <small>Nombre y cargo</small> Gerente de Firma de Auditores	 C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO <small>Nombre y cargo</small> Socio de Firma de Auditores
--	--	--	--

Fecha de firma:

2. INGRESOS.

1. Ingresos.

Las facturas de ingresos de público en general de se realizaron varios meses con posterioridad a la fecha de cierre de periodo:

<u>NOMBRE</u>	<u>Serie</u>	<u>Folio</u>	<u>Fecha Factura</u>	<u>Monto</u>	<u>Concepto</u>
Público en General			12/01/2018	4,599,366.76	Diciembre 2017
Público en General	A	27	21/03/2018	5,407,417.04	Enero 2018
Público en General	A	28	23/03/2018	1,062,270.14	Febrero 2018
Público en General	A	27	24/05/2018	1,669,586.23	Abril 2018
Público en General	A	25	22/05/2018	1,549,504.43	Marzo 2018
Público en General	A	39	20/06/2018	10,885,953.55	Mayo 2018
Público en General	A	83	13/08/2018	1,112,681.84	Julio 2018
Público en General	A	82	13/08/2018	736,911.70	Junio 2018
Público en General	A	90	12/09/2018	7,480,052.18	Agoto 2018
Público en General	A	108	18/10/2018	3,677,185.16	Septiembre 2018

Se recomienda realizar las facturas en los primeros días del mes siguiente.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 3

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo		Económico <input type="checkbox"/>	X <input checked="" type="checkbox"/>
		Control Interno	
	Rubro afectado	INGRESOS	
	Cuenta afectada	INGRESOS PROPIOS	

Descripción del hallazgo

La Universidad otorga el servicio de transporte a los alumnos, que en términos de la Ley del Impuesto al valor Agregado (LIVA), se encuentran gravados y por lo tanto se debe de realizar el traslado del impuesto correspondiente.

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 al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Art. 3 Ley del Impuesto al Valor agregado (LIVA)

Efectos

Causación de impuestos de no declarados

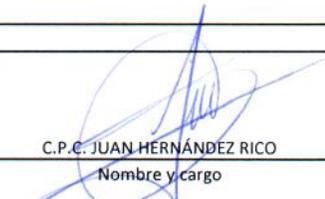
Recomendaciones

Correctivas

Se debe evaluar eliminar el concepto de servicio de transporte dentro de sus ingresos propios para no entrar en el supuesto del gravamen de la actividad.

Preventivas

Comunicación entre departamentos para acordar la forma de operar transacciones de la Entidad.

 LIC. MARÍA TERESA LOPEZ ÁGUILA	 LIC. ALMA YAREL HERNÁNDEZ SALAZAR	 C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ	 C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO
Nombre y cargo Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma:

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 4

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	GASTO	
	Cuenta afectada	REMUNERACIONES AL PERSONAL	

Descripción del hallazgo

La Universidad otorga durante el ejercicio ingresos a sus trabajadores por ayuda de nacimiento de un hijo, ayuda por gastos funerarios, ayuda para la adquisición de lentes y viáticos, dichas conceptos no se estan reflejando en un comprobante fiscal como ingresos excentos de los trabajadores.

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 al Universo	En relación a la Muestra
\$24,180,881	\$24,180,881 100%	\$84,082 0%	\$84,082 0%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Art. 90 y 93 Ley Impuesto Sobre la Renta

Efectos

No se esta cumpliendo con las leyes para adeclarar todos los ingresos que percibe el trabajador.

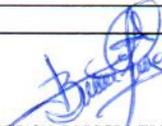
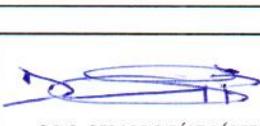
Recomendaciones

Correctivas

Se recomienda que todos los ingresos que percibe el trabajador se emitan a través de un Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), para reflejar el total de los ingresos obtenidos del trabajador en el ejercicio.

Preventivas

Consulta de las leyes vigentes para analizar que hacer cuando se de el caso.

 LIC. MARÍA TERESA LÓPEZ ÁGUILA	 LIC. PATRICIA BARRERA TREJO	 C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ	 C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO
Nombre y cargo Encargada de Despacho de la Secretaria Administrativa	Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma:

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 5

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	ACTIVO FIJO	
	Cuenta afectada	ACTIVO FIJO	

Descripción del hallazgo

Ver hoja anexa

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo

 Mediano riesgo X

 Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si

 No X

Ejercicio de origen 2017

Hallazgo atendido

Si X

 No

Fecha de solventación DURANTE EL EJERCICIO

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Postulado básico de contabilidad gubernamental denominado sustancia económica

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

 LIC. MARÍA TERESA LÓPEZ ÁGUILA <small>Nombre y cargo</small> Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa	 C.P. GLORIA MARGARITA JAVIER ALARCÓN <small>Nombre y cargo</small> Titular del área (hallazgo)	 C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ <small>Nombre y cargo</small> Gerente de Firma de Auditores	 C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO <small>Nombre y cargo</small> Socio de Firma de Auditores
--	--	--	--

Fecha de firma:

5. ACTIVO FIJO.

1. Registro de muebles e inmuebles.

En algunos registros de adiciones de muebles e inmuebles se observó lo siguiente:

- a) Los siguientes inmuebles no se registran contablemente de manera oportuna, de acuerdo a la fecha del acta de entrega recepción.

<u>Fecha entrega recepción</u>	<u>Importe</u>	<u>Fecha registro contable</u>	<u>Concepto</u>
31/08/2017	\$ 19,943,866	31/10/2017	Registro edificios obra
31/08/2017	1,165,314	31/10/2017	Instalación Ionaria

- b) Los siguientes bienes muebles se registraron a resultados en el ejercicio 2016, y en el mes de marzo 2017 se reclasifican como activo fijo, se observa entre las fechas de documentos y registro, existe un desfase considerable.

<u>Num.Factura</u>	<u>Fecha factura</u>	<u>Fecha recepción</u>	<u>Importe</u>	<u>Fecha registro contable activo fijo</u>	<u>Concepto</u>
9	16/12/2016	24/01/2017	\$ 9,860	31/03/2017	Phablet
88308	20/12/2016	27/01/2017	92,588	31/03/2017	Gabinete
796	20/12/2016	08/03/2017	37,393	31/03/2017	Terminal biométrica

Es importante que las adiciones de bienes muebles e inmuebles se registren de manera oportuna, a efectos de que los estados financieros muestren todas las propiedades con las que cuenta la Universidad, para dar cumplimiento al postulado básico de contabilidad gubernamental denominado sustancia económica que especifica que debe haber un reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan a la entidad en el momento de su realización. Además de definir al momento de la compra si el bien se va a considerar como activo fijo.

Seguimiento en 2018.

No se encontró ninguna situación similar durante la revisión.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2018		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	ACTIVO FIJO	
	Cuenta afectada	DONACIONES	

Descripción del hallazgo

En el mes de enero, la Universidad, recibió en donación varios equipos de herramientas, maquinaria y licencias por un valor de \$4,023,232.35, en donde se observa lo siguiente:

a) La Universidad emite un recibo de donativos con fecha del 17 de enero de 2017.

b) El 31 de enero se registran en herramientas y maquinaria \$1,842,875.45.

c) En el mes de diciembre se registran las licencias por \$2,161,680.

Se recomienda registrar de manera oportuna los bienes recibidos en donación, para dar cumplimiento al postulado básico de contabilidad gubernamental denominado sustancia económica que especifica que debe haber un reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan a la entidad en el momento de su realización. Además de definir al momento de la compra si el bien se va a considerar como activo fijo.

Seguimiento en 2018.
Durante el periodo de revisión no hubo donaciones de activo fijo.

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 al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Postulado básico de contabilidad gubernamental denominado sustancia económica

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

LIC. MARÍA TERESA LOPEZ ÁGUILA	C.P. GLORIA MARGARITA JAVIER ALARCÓN	C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ	C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa	Titular del área (hallazgo)	Gerente de Firma de Auditores	Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma:

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	<input type="text" value="2018"/>		
Firma de Auditores	HERNANDEZ & HERNANDEZ ASOCIADOS DFK S.C.		
Área o Unidad			
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/> Control Interno	
	Rubro afectado	PASIVO	
	Cuenta afectada	IMPUESTOS POR PAGAR	

Descripción del hallazgo

Ver hoja anexa

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 al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$1.00"/>	<input type="text" value="\$1.00"/> <input type="text" value="100%"/>	<input type="text" value="\$1.00"/> <input type="text" value="100%"/>	<input type="text" value="\$1.00"/> <input type="text" value="100%"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Efectos

Recomendaciones

Correctivas

Preventivas

 LIC. MARÍA TERESA LÓPEZ ÁGUILA Nombre y cargo Encargada de Despacho de la Secretaría Administrativa	 C.P. GLORIA MARGARITA JAVIER ALARCÓN Nombre y cargo Titular del área (hallazgo)	 C.P.C. GERARDO DÍAZ PÉREZ Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	 C.P.C. JUAN HERNÁNDEZ RICO Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores
--	--	--	--

Fecha de firma:

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

7. IMPUESTOS POR PAGAR.

1.-Provisiones.

No se cuenta con un procedimiento para el reconocimiento de los pasivos por concepto de impuestos retenidos y aportaciones de seguridad social que permita reconocer al cierre de cada periodo los efectos de dichos impuestos en la información financiera; al 31 de diciembre de 2017 estas diferencias se integran como se muestra a continuación:

Concepto	Pasivo al 31-12-17	Pagos posteriores realizados	Exceso (insuficiencia)
ISR retenido por sueldos y honorarios	\$ 1,354,759	\$ 1,366,244	\$ (11,485)
Impuesto Sobre Nóminas	71,446	71,595	(149)
IMSS y RCV	<u>---576,000</u>	<u>---578,493</u>	<u>(2,493)</u>
	\$ <u>2,002,205</u>	\$ <u>2,016,332</u>	\$ <u>(14,127)</u>

Recomendamos seguir los lineamientos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el registro de las provisiones de acuerdo a lo establecido en el reglamento de la CONAC en su regla 12.1 donde se indica que se deberá reconocer un pasivo siempre que se cumplan las siguientes condiciones:

- Exista una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del ente público.
- Es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.
- La obligación pueda ser estimada razonablemente.

Seguimiento en 2018.

Observación solventada.