

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA QUERÉTARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2021, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

**a) Notas de Desglose:**

**l) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
CAJA	Recursos propios	0.00
FONDOS FIJOS DE CAJA	Recursos propios	0.00
BBVA BANCOMER SA CTA 0113726843 PFCE	Recurso Federal	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0115412161	Programa Nuevos Talentos 2020 CONCYTEQ	0.48
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0115987156		0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0116023908	Programa PROFEXCE 2020	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0116078915		0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0116212425	Recurso Federal	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0116538169	Programa de infraestructura educativa 65t FAM superior 2021	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0117026897	Remanentes FAM 2021 Superior	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0117327056	Procesos de incubación para emprendedores 2021	200,006.12
BBVA BANCOMER CTA. 0117347677	Fortalecimiento financiero UNAQ	200.40

BBVA BANCOMER CTA. 0117878087	Lab. Propulsión y Desa. Prototipos de Motores Bajo Empuje	696,517.11
BBVA BANCOMER CTA. 0117952155	Incentivos de Colaboración 2021 I21	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0159869476	TDD	118,756.49
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0160989266	Recursos propios	1,596,538.47
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0194121937	Recursos propios referenciados	0.00
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0108093806	Proyecto Safran	0.00
BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0110976652	Recursos Federales	134,054.88
BANCO BANCOMER, S.A. CTA. 0115289319	Programa de Infraestructura Educativa 10S FAM superior 2020	0.00
BANCO MULTIVA CTA 7387148 Apoyo mano factura	Programa PROFIGE	0.00
BANCO MULTIVA CTA 7387137 Apoyo capacitación	Programa PROFIGE	0.00
BANCO MULTIVA CTA 7387059 Apoyo mano factura	Programa PROFIGE	0.00
BANCO MULTIVA CTA 7387075 Apoyo capacitación	Programa PROFIGE	0.00
MULTIVA CTA 7808194 Recurso PROFIGE SAF	Programa PROFIGE	0.00
MULTIVA CTA 7812213 Recurso PEDETI	Programa PEDETI	0.00
BANCO SANTANDER CTA 65506644445	Proyectos tecnológicos	13,410,409.65
BANCO SANTANDER CTA 65508433280	Estatal	0.00
BANCO SANTANDER CTA 65506714932	Estatal	0.00
BANCO SANTANDER CTA 65506714690	Recursos propios	5,554,422.16
SANTANDER CTA 65507889500	Recurso Estatal	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 21,710,905.76</b>

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 2037851057	Ingresos Propios	2,296.30	Disponibilidad diaria
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2,296.30</b>	

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

**NOMBRE DEL ENTE**

<b>NOMBRE</b>	<b>SECRETARIA Y/O DEPARTAMENTO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS</b>
Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez	Rector	Gastos de Representación
José Alberto Dorantes Lábarri	Secretario de Administración y Finanzas	Gastos de Representación
Norma del Carmen Muñoz Madrigal	Secretario Académico	Gastos de Representación
Tamara Nieto Wojnowski	Secretaria de Planeación y Vinculación	Gastos de Representación
Alma Adelina Mendoza Zamora	Encargado de Trámites con Autoridades Aeronáuticas	Gastos para tramites Aeronáuticos ante la Autoridad Aeronáutica

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2021 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)**

<b>CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:</b>	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>	<b>MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS</b>	<b>FACTIBILIDAD DE COBRO</b>
IMPUESTOS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
DERECHOS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
PRODUCTOS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
APROVECHAMIENTOS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 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)

<b>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):</b>	<b>MONTO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS</b>
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	1,974,949.17	Cuentas por cobra por Convenios, Contratos y órdenes de compra
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	5,875.78	Cuentas por recuperar en 2022
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	39,675.09	Corresponde a IVA acreditable de Diciembre
<b>Sub-Total</b>	<b>\$2,020,500.04</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS	No aplica	No aplica

NOMBRE DEL ENTE

PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
<b>Sub-Total</b>	\$ 0.00	
<b>TOTAL</b>	\$2,020,500.0	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
<b>Sub-Total</b>	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	No aplica	No aplica
<b>Sub-Total</b>	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	No aplica	No aplica

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

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

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

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

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

CUENTAS DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIO DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Alimentos y Utensilios	El método de valuación utilizado en Almacén es "Costo Promedio", la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		

**NOMBRE DEL ENTE**

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	<b>No Aplica</b>	<b>No Aplica</b>	<b>No Aplica</b>
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	El método de valuación utilizado en Almacén es "Costo Promedio", la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
Combustible, Lubricantes y Aditivos	<b>No Aplica</b>	<b>No Aplica</b>	<b>No Aplica</b>
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	El método de valuación utilizado en Almacén es "Costo Promedio", la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
Materiales y Suministros de Seguridad	El método de valuación utilizado en Almacén es "Costo Promedio", la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	El método de valuación utilizado en Almacén es "Costo Promedio", la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento		

El método de valuación utilizado en Almacén es "Costo Promedio", la conveniencia de utilizar este método de valuación es que utilizando esta metodología nos dará un costo por unidad de promedio ponderado, el cual nos permite dar agilidad a la movilidad de los materiales y refacciones en el almacén, así mismo debido a que en ocasiones los costos son distintos en las adquisiciones y en el caso del programa de Almacén facilita el mantenimiento.

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

**(Pesos)**

<b>FIDEICOMISO</b>	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS</b>
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	No aplica	No aplica	No aplica
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2021 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	No aplica
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 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)



NOMBRE DEL ENTE

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	2,315,723.39	21,769,949.04	De acuerdo a reglas de la CONAC	10 y 33.3%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,505,357.20	77,718,919.32	De acuerdo a reglas de la CONAC	10 y 33.33%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	15,870.93	466,758.32	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	940,390.26	9,354,568.31	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,109,391.16	13,074,524.52	De acuerdo a reglas de la CONAC	10%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
<b>TOTAL</b>	<b>\$12,886,732.94</b>	<b>\$122,384,719.51</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	12,305,079.32	51,553,123.37	De acuerdo a reglas de la CONAC	3.3%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12,305,079.32</b>	<b>\$ 51,553,123.37</b>				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2021, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	4,791,996.52	Pasivo no circulante deudora	276,226.94	4,791,996.52	33.3%	De acuerdo a reglas de la CONAC
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
LICENCIAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,791,996.52</b>		<b>\$ 276,226.94</b>	<b>\$ 4,791,996.52</b>		

- Estimaciones y Deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	No aplica
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	No aplica

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2021 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

NOMBRE DEL ENTE

(Pesos)

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

**Pasivo<sup>1</sup>**

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 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	0.00	Corresponde a la provisión de los compromisos contraído con los empleados
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	Corresponden a los

<sup>1</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

		compromisos contraídos
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	No aplica
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	No aplica
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	No aplica
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	4,306,879.67	Constituido por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios, IMSS, SAR, ISN y IVA.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	No aplica
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 4,306,879.67</b>	

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

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

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

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

d) Mayor a 365 días

NOMBRE DEL ENTE

PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	No aplica
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,306,879.67</b>	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	No aplica
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	No aplica
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	No aplica
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 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)

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

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

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2021. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**NOMBRE DEL ENTE**

**(Pesos)**

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

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos a corto plazo y otros, su tipo, naturaleza, y monto Al 31 de diciembre 2021. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>	<b>NATURALEZA</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE</b>
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$14,000.00	No aplica	Deposito en garantía por el uso de instalaciones de cafeterías.
<b>TOTAL</b>	<b>\$14,000.00</b>		

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2021 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

**(Pesos)**

<b>CLASE DE INGRESOS:</b>	<b>MONTO</b>	<b>CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA</b>
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	No aplica	No aplica

IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	No aplica	No aplica
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	No aplica	No aplica
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	No aplica	No aplica
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	No aplica	No aplica
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	No aplica	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	No aplica	No aplica
RECARGOS DE IMPUESTOS	No aplica	No aplica
MULTAS DE IMPUESTOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	No aplica	No aplica
APORTACIÓN DE MEJORAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	No aplica	No aplica
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	No aplica	No aplica
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	No aplica	No aplica



**NOMBRE DEL ENTE**

SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
RECARGOS DE DERECHOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
MULTA DE DERECHOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
ARRENDAMIENTO	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
OTROS PRODUCTOS	<b>421.44</b>	Productos Financieros
RENDIMIENTOS BANCARIOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
OTROS INTERESES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
MULTAS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
INDEMNIZACIONES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
REINTEGROS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
OTROS APROVECHAMIENTOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	<b>No aplica</b>	<b>No aplica</b>

INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	56,003,507.76	Ventas por Trámites Internos
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	No aplica	No aplica
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 56,003,929.20</b>	

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

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2021, y cualquier característica significativa.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS:	MONTO
SUBSIDIO FEDERAL	65,677,915.44
SUBSIDIO ESTATAL	96,363,336.00
<b>TOTAL</b>	<b>162,041,251.44</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2021, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

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

**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 2021:

(Pesos)

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	<b>227,980,990.95</b>
------------------------------	-----------------------

<b>CUENTA</b>	<b>MONTO INDIVIDUAL</b>	<b>PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	53,316,159.56	23.39%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	34,003,245.52	14.91%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, ETC.	29,454,630.46	12.92%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN	24,723,342.81	10.84%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, ETC.	25,468,039.20	11.17%

## 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 2021:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	\$31,042,233.00	Acreedora
Bienes Muebles	0.00	No aplica
Bienes Intangibles	0.00	No aplica
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	No aplica
Bienes Muebles	0.00	No aplica
Bienes Intangibles	0.00	No aplica
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>(\$0.00)</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	No aplica
Bienes Muebles	0.00	No aplica
Bienes Intangibles	0.00	No aplica

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-9,935,810.31	Corresponde al ahorro/ desahorro del periodo.
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-88,881,777.32	Corresponde al resultado de los ejercicios desde 2008 a 2020

NOMBRE DEL ENTE

<b>REVALÚOS</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	No aplica
Revalúo de Bienes Muebles	\$14,603,425.00	Acreedora
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	No aplica
Otros Revalúos	0.00	No aplica
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Reservas de Patrimonio	0.00	No aplica
Reservas Territoriales	0.00	No aplica
Reservas por Contingencias	0.00	No aplica
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 0.00</b>	
Cambios en Políticas Contables	0.00	No aplica
Cambios por Errores Contables	0.00	No aplica

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## Efectivo y equivalentes

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

(Pesos)

CUENTA	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	21,710,905.76	4,972,228.81
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,296.30	2,209.68
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 21,713,202.06</b>	<b>\$ 4,974,438.49</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2021 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2021 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	No aplica	No aplica	No aplica
Bienes Muebles	4,137,562.13	0%	\$ 0.00

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

NOMBRE DEL ENTE

(Pesos)

	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-9,935,810.31</b>	<b>-20,954,966.88</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<b>25,468,039.20</b>	<b>25,540,169.10</b>
Depreciación	<b>25,468,039.20</b>	<b>25,540,169.10</b>
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$15,532,228.89</b>	<b>\$ 4,585,202.22</b>

**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:**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 218,045,180.64</b>
<b>2. Más ingresos contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ 0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 218,045,180.64</b>

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 204,022,178.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$6,827,787.71</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		



NOMBRE DEL ENTE

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,858,964.93	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	99,895.72	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	178,701.48	
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,690,225.58	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 30,786,601.150</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	25,468,039.20	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Otros Gastos		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,318,561.46	

<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$227,980,990.95</b>
---	--	-------------------------

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

**Cuentas de orden contables**

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

(Pesos)

**A. Valores:**

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0.00
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0.00
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0.00

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

**NOMBRE DEL ENTE**

**(Pesos)**

**B. Emisión de obligaciones:**

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

**C. Avales y garantías:**

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

**D. Juicios:**

	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del estado de Querétaro	<b>\$400,000.00</b>
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del estado de Querétaro	<b>\$400,000.00</b>
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Junta especial 3 de lo Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro.	<b>\$116,502.74</b>
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Junta Especial Número 3 de la Local del Estado de Querétaro.	<b>\$250,000.00</b>
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Junta Especial Número 2 de la Local del Estado de Querétaro.	<b>\$76,350.78</b>
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Junta Especial Número 2 de la Local del Estado de Querétaro.	<b>\$76,350.78</b>

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

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

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, y vencimiento:

(Pesos)

**F. Bienes en concesión o en comodato:**

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	No aplica	0.00	No aplica
Bienes bajo contrato de comodato Terreno	Comodato	\$43,955,054.48	Sujeto a la continuidad del proyecto UNAQ
Bienes bajo contrato de comodato Avión Falcón 20E Matrícula XC-QER	Comodato	\$5,004,363.25	30 septiembre de 2021
Bienes bajo contrato de comodato Camión Escolar Mod.2015 3300CE 210 MXF DT 6V 236	Comodato	\$1,205,820.00	30 septiembre de 2021

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

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Arqueológicos Inmuebles	No aplica	0.00	No aplica
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna	No aplica	0.00	No aplica

**NOMBRE DEL ENTE**

Bienes Artísticos Muebles	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>
Bienes Artísticos Inmuebles	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>
Bienes Históricos Muebles	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>
Bienes Históricos Inmuebles	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>
Bienes Históricos Documentos y Expedientes	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>
Bienes Históricos Colecciones	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>

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

**(Pesos)**

**H. Otras Cuentas de Orden:**

	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
Control y Seguimiento	<b>No aplica</b>	<b>0.00</b>	<b>No aplica</b>

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

**(Pesos)**

**A. Cuentas de Ingresos:**

	<b>MONTO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 189,831,552.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ (0.80)	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 28,213,629.44	
Ley de Ingresos Devengada		
Ley de Ingresos Recaudada	\$ (218,045,180.64)	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**B. Cuentas de Egresos:**

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ (192,114,142.00)	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 19,496,114.82	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ (31,404,150.33)	
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 0.00	
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	

**NOTA DEL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS 2021**

Recursos Estatales	93,163,336.00
Recursos Federales	60,987,103.00
	<b>\$ 154,150,439.00</b>

De conformidad con lo establecido en el artículo 53 TER de la Ley para el manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, fue publicado en la Sombra de Arteaga de fecha 21 de Diciembre de 2021, el financiamiento propio de la Universidad Aeronáutica en Querétaro, previsto al inicio del ejercicio fiscal 2021, el cual ascendía a \$2,148,555.00; siendo aprobado el 14 de febrero de 2021, en la Primera Sesión Ordinaria del H. Consejo Directivo; sin embargo, al cierre del ejercicio 2021, el monto de financiamiento propio ascendió a \$ 5,968,288.70 (cinco millones novecientos sesenta y ocho mil doscientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.).

CONCEPTO	MONTO	
	PUBLICADO/ APROBADO	CIERRE 2020
Transferencias Federales etiquetas	\$ 134,035.00	\$ 134,035.00
<b>Disponibilidades en términos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se integra por:</b>		
Recursos Estatales Comprometidos, Devengados o Vinculados a Compromisos Formales de Pago	\$ 2,148,555.00	\$ 5,968,288.70
Recursos Estatales de Libre Disposición	\$ 0.00	\$ 0.00

Derivado de lo anterior y atendiendo a lo establecido en el artículo 53 Quinquies de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, el total de los recursos estimados que pudieran considerarse para el Ejercicio Fiscal 2021 ascendería a la cantidad de \$192,114,142.00 (Ciento noventa y dos millones ciento catorce mil ciento cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.), incluyendo de Financiamiento Propio \$2,148,555.00 (Dos millones ciento cuarenta y ocho mil quinientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

**c) Notas de Gestión Administrativa:**

**1. Introducción**

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

Como una institución de educación superior pública es su deber el coadyuvar al cumplimiento de los objetivos planteados a nivel nacional en materia de educación por el Programa Sectorial de Educación 2007 – 2012, establecido por la Secretaría de Educación Pública, y a nivel estatal los planteados por el Ejecutivo Estatal, en el Plan Querétaro 2010 – 2015. Es nuestro Plan de Desarrollo Institucional UNAQ 2011 – 2021 (PDI UNAQ 2011 – 2021), un gran ejercicio de alineación con las necesidades nacionales y estatales en materia de educación superior y desarrollo social.

El PDI UNAQ 2011 – 2021 es el instrumento guía de todas las actividades que desarrollará la UNAQ en los próximos 10 años, además de que cumple los siguientes objetivos: a) ser la herramienta principal para comunicar a la comunidad universitaria el rumbo que habrá de tomar la universidad y las acciones que deben llevarse a cabo para cumplir su visión; b) definir la filosofía de la UNAQ y comunicarla; y c) incorporar políticas y estrategias para responder a las necesidades y retos de la industria aeronáutica, entre otros. Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Las principales fuentes de financiamiento de la Universidad Aeronáutica en Querétaro, son las aportaciones Estatales y Federales, provienen de los recursos presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación; destinada para el ejercicio de sus atribuciones constitucionales. Así mismo las ministraciones estatales que recibe la UNAQ son por medio del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; ambos se ejercen aplicando las reglas de operación y en las acciones definidas.

Además, la UNAQ genera ingresos propios por los siguientes conceptos: trámites de admisión de TSU, Ingeniería, Maestría, Posgrado, inscripciones, reinscripciones, constancia de estudios, reposición de credencial de alumnos, kardex, examen extraordinario, certificado parcial, multas de biblioteca, licencias, servicio de fotocopiado, revalidación o equivalencia, expedición de títulos, certificación digital, reposición de credencial del personal, transporte, donativos, souvenirs, y de los diversos cursos que ofrece la Universidad como: formación de sobrecargos, Oficial de operaciones aeronáuticas, Ingles para la industria aeronáutica, entrenamiento para el trabajo, incubación; también, para contribuir al desarrollo económico sustentable se creó el área de Desarrollo Tecnológico, con el objetivo de realizar proyectos tecnológicos y de ingeniería en alianza con empresas del sector aeronáutico y espacial.

La operación financiera de la UNAQ actualmente es sana, de tal manera que cuenta con el recurso para cumplir con sus erogaciones, pasivos y obligaciones fiscales.

La Universidad Aeronáutica en Querétaro no realizó algunos gastos programados debido a las liquidaciones por cambio de Administración, la pandemia no tuvo algún impacto en el gasto ya que se amortizó en el año 2020

**3. Autorización e Historia**

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

#### 4. Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social:** La formación y capacitación de investigadores, profesionales y técnicos altamente calificados para desempeñarse con eficiencia en las áreas de la investigación, diseño, manufactura, instalación, operación, mantenimiento y administración de los sistemas y componentes de aeronaves; así como en la infraestructura de soporte para la óptima operación de las empresas e instituciones dedicadas al transporte aéreo y a otras tecnologías tendientes a satisfacer las necesidades de los polos de desarrollo estatal, regional y nacional.
- b) **Principal Actividad:** Escuelas de educación superior pertenecientes al sector público.
- c) **Ejercicio Fiscal:** 2021
- d) **Régimen Jurídico:** Organismo público descentralizado del poder ejecutivo, con personalidad y patrimonio propios, con autonomía técnica y orgánica. El marco jurídico en el que la UNAQ se desenvuelve, es apegándose principalmente a los siguientes ordenamientos:
  - Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
  - Constitución Política del Estado de Querétaro
  - Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro
  - Ley General de Contabilidad Gubernamental
  - Ley de Ingresos del Estado de Querétaro
  - Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro
  - Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro
- e) **Consideraciones Fiscales:** Retención de ISR por sueldos y salarios, asimilados a salarios, servicios profesionales.



f) Organigrama



g) Fideicomisos: La UNAQ no tiene Fideicomisos

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, de igual se informará sobre la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.
- b) De igual se informará sobre la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

c) Postulados básicos

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

e) Normatividad supletoria

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

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federatios Accounting Committee) y;
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

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

Durante el ejercicio de 2021, la UNAQ no realizó operaciones en el extranjero.

Hasta el cierre del ejercicio fiscal de 2021, la UNAQ no cuenta con inversiones en acciones en el sector paraestatal.

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

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

NOMBRE DEL ENTE

Universidad Aeronáutica en Querétaro Beneficios a los Empleados NIF D-3 Resumen Global de la Valuación Actuarial del 31/12/2020 al 31/12/2021 y Proyección 2022						
Término Contable	Pasivo Neto por Beneficios Definidos (o Activo)	Costo Neto del Periodo (o Ingreso)	Reciclaje de las Remediciones	Remediciones acontecidas	Pago de Beneficios	Pasivo Neto por Beneficios Definidos (o Activo)
<b>Presupuesto</b>						
Concepto	31/12/2020	2021			31/12/2021	
Prima de Antigüedad	\$16,949,623	\$3,566,154	(\$172,715)	\$0	(\$1,214,194)	\$19,128,868
Indemnización Legal	\$3,161,896	\$247,791	\$211,041	\$0	(\$451,354)	\$3,169,376
<b>Total</b>	<b>\$20,111,520</b>	<b>\$3,813,945</b>	<b>\$38,326</b>	<b>\$0</b>	<b>(\$1,665,548)</b>	<b>\$22,298,244</b>
<b>Ajustes</b>						
Concepto	31/12/2020	2021			31/12/2021	
Prima de Antigüedad	\$0	(\$206,937)	\$51,172	(\$2,157,302)	(\$1,276,477)	(\$3,589,543)
Indemnización Legal	\$0	\$542,034	\$104,721	(\$230,118)	(\$490,068)	(\$73,431)
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$335,097</b>	<b>\$155,893</b>	<b>(\$2,387,420)</b>	<b>(\$1,766,545)</b>	<b>(\$3,662,975)</b>
<b>Definitivo</b>						
Concepto	31/12/2020	2021			31/12/2021	
Prima de Antigüedad	\$16,949,623	\$3,359,217	(\$121,543)	(\$2,157,302)	(\$2,490,671)	\$15,539,325
Indemnización Legal	\$3,161,896	\$789,825	\$315,763	(\$230,118)	(\$941,422)	\$3,095,944
<b>Total</b>	<b>\$20,111,520</b>	<b>\$4,149,042</b>	<b>\$194,220</b>	<b>(\$2,387,420)</b>	<b>(\$3,432,093)</b>	<b>\$18,635,269</b>

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

No existieron durante el ejercicio 2021 cambios en la política contable, para el efecto que tiene las correcciones de errores en la información financiera, éstos son revelados en las Notas de Desglose, ya sea retrospectivo o prospectivos.

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

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

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre 2021 la UNAQ no tiene activos ni pasivos en monedas extranjeras.

## 8. Reporte Analítico del Activo

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

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

- b) Durante el ejercicio fiscal 2021, no se presentaron cambios en los porcentajes de depreciación.
- c) No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) La UNAQ no tiene riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Por el ejercicio de 2021, no hubo circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- f) En el ejercicio 2021 la UNAQ no tuvo desmantelamientos de activos.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La UNAQ no tiene Fideicomisos

## 10. Reporte de Recaudación

- a) En el ejercicio 2020 la UNAQ recaudó:

Ingresos Estatales	\$ 91,469,343.00
Ingresos Federales	\$ 60,987,103.00
Ingresos Propios	\$ 41,170,052.00
Productos Financieros	\$ 738.00
Total	\$ 193,627,236.00

b) En el ejercicio 2021 la UNAQ estima recaudar:

Ingresos Estatales	\$ 93,163,336.00
Ingresos Federales	\$ 60,987,103.00
Ingresos propios	\$ 35,681,113.00
Total	\$ 189,831,552.00

#### 11. Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda

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

#### 12. Calificaciones otorgadas

No aplica este segmento para la UNAQ

#### 13. Procesos de mejora

Se informará de:

- a) Las principales políticas de control interno se encuentran dentro sistema de calidad, el cual está avalado con la certificación del ISO 9001:2015
- b) Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance de los recursos asignados a la UNAQ, fueron aplicados en base a las necesidades prioritarias de la Entidad

#### 14. Información adicional por Segmentos

Para la UNAQ no aplica este apartado

#### 15. Eventos Posteriores al cierre

No han ocurrido eventos posteriores al cierre Al 31 de diciembre 2021, que afecten a los Estados Financieros a esa fecha.

**16. Partes relacionadas**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

**M.V.Z. José Alberto Dorantes Lábarri**  
Secretario de Administración y Finanzas

---

**L.C. Jesús García Martínez**  
Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto