

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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 2023, 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 Gestión Administrativa,
- b) Notas de Desglose, y
- c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

a) Notas de Gestión Administrativa:

INTRODUCCIÓN

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

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

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

1. 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".

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, Inglés 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. 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:** 2023
- 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

4. 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) En lo referente a la valuación y revelación 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 la "Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio ", ambas emitidas por la 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 equivalentes 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 uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad Gubernamental de la Universidad Aeronáutica en Querétaro.
- 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).

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Atendiendo a lo estipulado en las "Principales Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" que refiere a que el Índice Nacional de Precios al consumidor acumulado durante el periodo de tres años sea igual o superior al 100% a la fecha de la emisión del informe, no ha excedido de tal porcentaje, por lo cual no se ha realizado actualización alguna en ningún rubro del Activo, Pasivo y Hacienda Pública.
- b) La Universidad Aeronáutica en Querétaro, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto alguno en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
 No aplica para la UNAQ.

- d) Sistema y método de valuación de inventarios utilizado en Almacén es “Costo Promedio”.
- e) Beneficios a empleados: La UNAQ si cuenta con un estudio actuarial, sin embargo, no se tiene un plan de beneficios.
- f) Provisiones: La UNAQ no tiene creadas provisiones económicas reales, solamente registra la depreciación acumulada presentándola restando al valor de los bienes, con el fin de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- g) Reservas: La UNAQ no cuenta con reserva alguna, toda vez que no genera normalmente remanentes al estar sujeta a un presupuesto base cero.
- h) No existieron durante el ejercicio 2023 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
- i) 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.
- j) 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. **Universidad Aeronáutica en Querétaro.**

Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Total
Tipo de Sistema						
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	Prestación Laboral		Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	Beneficio Definido		Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido
Población afiliada						
Activos	158				158	158
Edad máxima	81				81	81
Edad mínima	25				25	25
Edad promedio	42				42	42
Pensionados y Jubilados	0				0	0
Edad máxima	0				0	0
Edad mínima	0				0	0
Edad promedio	0				0	0
Beneficiarios						
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	8.50				8.50	8.50
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0.00%				0.00%	0.00
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	0.00%				0.00%	0.00
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	-				NA	-
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.0124%				1.0124%	1.0124%
Edad de Jubilación o Pensión	0.00				0.00	0.00
Esperanza de vida	0.00				0.00	0.00
Ingresos del Fondo						
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00				0.00	0.00
Nómina anual Activos	56,287,468.77				56,287,468.77	56,287,468.77

Pensionados y Jubilados	0.00			0.00	0.00
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00			0.00	0.00
Monto mensual por pensión					
Máximo	0.00			0.00	0.00
Mínimo	0.00			0.00	0.00
Promedio	0.00			0.00	0.00
Monto de la reserva	0.00				0.00
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	0.00			0.00	0.00
Generación actual	581,824,477.38			41,429,489.80	623,253,967.18
Generaciones futuras	1,035,547,513.31			123,107,239.00	1,158,654,752.31
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización 2.00%					
Generación actual	0.00			0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00			0.00	0.00
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	0.00			0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00			0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00			0.00	0.00
Déficit/superávit actuarial					
Generación actual	(581,824,477.38)			(41,429,489.80)	(623,253,967.18)
Generaciones futuras	(1,035,547,513.31)			(123,107,239.00)	(1,158,654,752.31)
Periodo de suficiencia					
Año de descapitalización	2022	2022	2022	2022	2022
Tasa de rendimiento	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial	2022	2022	2022	2022	2022
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.				

A la fecha del presente documento, no se han generado estas provisiones ni reservas por \$ 1,158,654,752.31, por no contar con presupuesto.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de Diciembre 2023 la UNAQ no tiene activos ni pasivos en monedas extranjeras.

7. 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) En este ejercicio, 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.
- f) En este ejercicio, 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.
- g) En este ejercicio la UNAQ no tuvo desmantelamientos de activos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La UNAQ no tiene Fideicomisos.

9. Reporte de la Recaudación

a) En el ejercicio 2022 la UNAQ recaudó:

Ingresos Estatales	\$ 99,072,799.00
Ingresos Federales	\$ 60,182,405.00
Ingresos Propios	\$ 82,153,615.00
Productos Financieros	\$ 5,345.00
Total	\$ 241,414,164.00

b) En el ejercicio 2023 la UNAQ estima recaudar:

Ingresos Estatales	\$ 105,685,518.00
Ingresos Federales	\$ 64,387,134.00
Ingresos propios	\$ 42,842,455.00
Total	\$ 212,915,107.00

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

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

11. Calificaciones otorgadas

No aplica este segmento para la UNAQ, ya que no tiene deuda.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Las principales políticas de control interno se encuentran dentro sistema de calidad, el cual está avalado con la certificación del ISO 9001:2015
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: El responsable de realizarlos es Gobierno del Estado de Querétaro como se indica en el artículo 54 de la LGCG.

13. Información por Segmentos

Para la UNAQ no aplica este apartado

14. Eventos Posteriores al Cierre

No han ocurrido eventos posteriores al cierre Al 31 de Diciembre 2023, que afecten a los Estados Financieros a esa fecha.

15. Partes Relacionadas

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

16. 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"

b) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

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 2023 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	No aplica	No aplica
IMPUESTO SOBRE 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

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	No aplica	No aplica
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	No aplica	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	No aplica	No aplica
RECARGOS DE DERECHOS	No aplica	No aplica
MULTA DE DERECHOS	No aplica	No aplica
ARRENDAMIENTO	No aplica	No aplica
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	No aplica	No aplica
OTROS PRODUCTOS	15,048.31	Productos Financieros
RENDIMIENTOS BANCARIOS	No aplica	No aplica
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	No aplica	No aplica
OTROS INTERESES	No aplica	No aplica
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	No aplica	No aplica
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	No aplica	No aplica
MULTAS	No aplica	No aplica
INDEMNIZACIONES	No aplica	No aplica
REINTEGROS	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS	No aplica	No aplica

PUBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	No aplica	No aplica
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	No aplica	No aplica
OTROS APROVECHAMIENTOS	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	No aplica	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	No aplica	No aplica
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No aplica	No aplica
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	100,377,233.38	Ventas por Trámites Internos
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	No aplica	No aplica
TOTAL	\$ 100,392,281.69	

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 2023, y cualquier característica significativa.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS:	MONTO
SUBSIDIO FEDERAL	57,937,748.00
SUBSIDIO ESTATAL	105,685,518.00
TOTAL	163,623,266.00

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2023, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden:

(Pesos)

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

Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento; transferencias; subsidios y otras ayudas; participaciones y aportaciones; intereses; comisiones y otros gastos de la deuda pública; otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como inversión pública, que en lo individual representen el 15% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2023:

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas de la UNAQ incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones, aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias entre otras.

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$270,701,227.89
------------------------------	-------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	59,546,445.94	22.00%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, ETC.	66,944,373.33	24.73%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, ETC.	23,334,273.15	8.62%

Las remuneraciones al personal con carácter permanente, corresponden a los sueldos y salarios, prestaciones que la UNAQ, tiene obligación de pagar de acuerdo a los contratos individuales de trabajo.

Los servicios profesionales científicos que la UNAQ tiene obligación de pagar por la prestación del servicio de capacitación al sector empresarial, público en general y demás servicios recibidos por la operación de la misma.

Las estimaciones, depreciaciones, deterioro, etc., que la UNAQ tiene la obligación de reconocer el desgaste de los activos por su uso.

II) 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 2023:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
FONDOS FIJOS DE CAJA	Recursos propios	0.00
BANCO DEL BAJÍO CTA. 34898882	Recursos propios	8,460.81
BANCO DEL BAJÍO CTA. 348988820102	Recurso propio	691,036.92
BANCO DEL BAJÍO CTA. 370690930101	Recurso propio	13,102.03
BANCO DEL BAJÍO CTA. 370909330101	Recurso propio	27,054.10
BBVA BANCOMER S.A. CTA 0115412161	Programa Nuevos Talentos 2020 CONCYTEQ	24,456.19
BBVA BANCOMER CTA. 0117327056	Procesos de incubación para emprendedores 2021	168,025.80
BBVA BANCOMER CTA. 0117347677	Fortalecimiento financiero UNAQ	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0117878087	Lab. Propulsión y Desa. Prototipos de Motores Bajo Empuje	20,209.59
BBVA BANCOMER CTA. 0117952155	Incentivos de Colaboración 2021 I21	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0118135754	Recurso Federal	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0118136092	Recursos Estatal	0.00
BBVA BANCOMER CTA 0120496987	Recurso Federal	27.94
BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0159869476	TDD	147,876.48

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

BBVA BANCOMER S.A. CTA. 0160989266	Recursos propios	269,898.68
BBVA BANCOMER, S.A. CTA. 0110976652	Recursos Federales	0.00
BBVA BANCOMER CTA. 0118135657	Recursos propios	59,284.88
BBVA BANCOMER CTA. 0120057207.	Recursos Estatal	899.69
BBVA BANCOMER CTA. 0119843574.	Recursos Federales	0.04
BBVA BANCOMER CTA. 0120763381.	Recursos propios	1,600.04
BBVA BANCOMER CTA. 0121419218	Recursos propios	4,093,524.66
BBVA BANCOMER CTA. 0121695037	Recursos propios	4,997,494.16
SANTANDER CTA 65506644445	Proyectos tecnológicos	13,522,830.20
SANTANDER CTA. 655090568410	Recursos Estatal	0.00
SANTANDER CTA 65506714932	Recursos Estatal	1,105,500.89
SANTANDER CTA 65506714690	Recursos propios	832,896.35
SANTANDER CTA. 65509236644	Recursos Estatal	230,643.09
SANTANDER CTA 65509280717	Cuenta Pagadora	126,414.05
SANTANDER CTA 65509705970	Recursos Estatal	6,159,266.45
TOTAL		\$ 32,500,503.04

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2023:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA BANCOMER, S.A. CONTRATO NUM. 2037851057	Ingresos Propios	2,744.11	Disponibilidad diaria
TOTAL		\$ 2,744.11	

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

NOMBRE	SECRETARIA Y/O DEPARTAMENTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Enrique Gerardo Sosa Gutiérrez	Rector	Gastos de Representación, pasajes nacionales e internacionales, trámites ante Autoridades Aeronáuticas, Congresos y Convenciones
José Alberto Dorantes Lámbarri	Secretario de Administración y Finanzas	Gastos de Representación, pasajes nacionales e internacionales, trámites ante Autoridades Aeronáuticas, Congresos y Convenciones
Norma del Carmen Muñoz Madrigal	Secretario Académico	Gastos de Representación, pasajes nacionales e internacionales, trámites ante Autoridades Aeronáuticas, Congresos y Convenciones
Tamara Nieto Wojnowski	Secretaria de Planeación y Vinculación	Gastos de Representación, pasajes nacionales e internacionales, trámites ante Autoridades Aeronáuticas, Congresos y Convenciones
Erika Rojas Serrano	Encargado de Trámites con Autoridades Aeronáuticas	Gastos para tramites Aeronáuticos ante la Autoridad Aeronáutica

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2023 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)

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

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

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2023 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e 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	9,175,047.23	Cuentas por cobra por Convenios, Contratos y órdenes de compra
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	445,462.82	Cuentas por recuperar en 2023
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	34,743.35	Saldo a favor ISR recuperar en 2023
Sub-Total	\$ 9,655,253.40	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	No aplica	No aplica

PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	No aplica	No aplica
DEUDORES DIVERSOS	No aplica	No aplica
PRESTAMOS OTORGADOS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 9,655,253.40	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2023 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e 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	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	No aplica	No aplica

Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	No aplica	No aplica
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	No aplica	No aplica
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	No aplica	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	0	

- Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes disponibles para su transformación y/o elaboración de bienes. En esta nota, se informa del sistema de costeo 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 MERCANCÍAS PARA VENTA	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica

INVENTARIO DE MERCANCÍAS 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

La cuenta de Almacenes de la UNAQ se integra por materiales para mantenimiento y refacciones de aeronaves, no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

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

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

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

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 saldo al mes de **diciembre** del almacén de consumibles aeronáuticos asciende a :

Almacén	Nombre	Contable	No Contable
UA1	Materiales Aeronáuticos -Materiales Consumibles	\$ 41,394,417.35	\$ 0.00
UA2	Almacén General -Papelería, Cafetería y Eq. De Seg, etc.	\$ 2,888,929.99	\$ 0.00
UN3	Materiales Aeronáuticos -Materiales Consumibles	\$ 0.00	\$4,691,938,53
UN4	Almacén General -Papelería, Cafetería y Eq. De Seg, etc.	\$ 0.00	\$297,808,30
UN5	Equipos y Herramientas Menores -Equipos y Herramientas	\$ 0.00	\$11,838,558,07
	TOTAL	\$44,283,347.34	\$16,828,304.9

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2023 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	No aplica	No aplica	No aplica

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	No aplica	No aplica	No aplica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	No aplica	No aplica	No aplica
TOTAL		\$ 0.00	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2023 de las Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo:

(Pesos)

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

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2023 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)

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

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	3,207,167.36	38,637,169.34	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	2,986,819.18	89,137,219.79	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	0.00	8,827,211.44	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,396,499.33	12,636,053.62	De acuerdo a reglas de la CONAC	20%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,197,591.48	64,157,227.45	De acuerdo a reglas de la CONAC	10%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00				
TOTAL	\$ 9,788,077.35	\$ 213,394,881.64				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0.00	0.00				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	13,546,195.80	78,645,514.97	De acuerdo a reglas de la CONAC	3.3%	Parámetros de estimación de vida útil	En buen estado
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
TOTAL	\$ 13,546,195.80	\$ 78,645,514.97				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2023, 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	6,137,858.93	Pasivo no circulante deudora	0.00	6,137,858.93	33.3%	De acuerdo a reglas de la CONAC
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00		0.00	0.00		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00		0.00	0.00		
LICENCIAS	0.00		0.00	0.00		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00		
TOTAL	\$ 6,137,858.93		\$ 0.00	\$ 6,137,858.93		

- 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
ESTIMACIONES POR DETERIORO DE INVENTARIOS	No aplica
ESTIMACIONES POR DETERIORO DE BIENES	No aplica
DETERIORO 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 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

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

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2023 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:

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	12,386.12	Corresponde a la provisión de los compromisos contraído con los empleados
PROVEEDORES POR PAGAR	5,402.80	Corresponden a los compromisos contraídos
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	4,807,077.82	Constituido por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios, IMSS, SAR, ISN y IVA.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 4,824,866.74	
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
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	No aplica

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	No aplica
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 4,824,866.74	

INTEGRACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR :

PLAN DE CUENTA	CUENTA	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2022	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023
21171	RET ISR SUELDOS	\$ -881,077.05	\$ -2,488,536.29
21171	RET ISR ASIMILADOS A SALARIOS	\$ -98,648.17	\$ -97,589.46
21171	ISR 10% PROFESIONALES	\$ -416,859.52	\$ -380,725.62
21171	ISR 10% ARRENDAMIENTO	\$ 1.62	\$ 1.62
2171006	IVA RETENIDO	\$ 0.00	\$ 0.42
21171	ISR 1.25% SERVICIOS PROFESIONALES RESIC	\$ -22,852.49	\$ -19,432.46
21171	ISR 1.25% ACTIVIDAD EMPRESARIAL RESICO	\$ -5,714.82	\$ -3,879.63
21172	IMSS	\$ 124,462.59	\$ -1,573.33
21172	SAR	\$ 15,386.70	\$ -668.93
21173	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ -0.72	\$ -138,394.79
21173	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO	\$ -883,308.08	\$ -1,235,193.23

21175	IMPUESTO SOBRE NOMINA	\$	-190,620.80	\$	-441,503.73
-------	-----------------------	----	-------------	----	-------------

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2023 de los **documentos por pagar** en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

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

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2023 de los recursos localizados en **fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración** a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

(Pesos)

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

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

Se informa de las cuentas de los **pasivos diferidos** y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2023. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	No aplica	No aplica
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0	No aplica	No aplica
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$19,260.00		Deposito en garantía por el uso de instalaciones de cafeterías.
TOTAL	\$ 19,260.00		

Se informa de las cuentas de las **provisiones**, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2023. Asimismo, las características significativas que les impacten.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
	0	No aplica	No aplica
	0	No aplica	No aplica
	0	No aplica	No aplica
TOTAL	\$ 0.00		

Se informa de las cuentas de **otros pasivos**, por tipo circulante y no circulante los montos al 31 de diciembre del 2023. Asimismo, las características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

(Pesos)

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

OTROS PASIVOS	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS SIGNIFICATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Circulante		
	0.00	No aplica
	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
No circulante		
	0.00	No aplica
	0.00	No aplica
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2023:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$0.00)	No aplica
Inversiones Financieras a Largo Plazo		No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura		No aplica
Bienes Muebles		No aplica
Bienes Intangibles		No aplica
		No aplica
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	No aplica
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	No aplica
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	No aplica
Bienes Muebles	0	No aplica
Bienes Intangibles	0	No aplica
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	No aplica

Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	No aplica
Bienes Muebles	0	No aplica
Bienes Intangibles	0	No aplica

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2023 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$2,562,194.20	Corresponde al ahorro/desahorro del periodo.
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$1,852,606.42	Corresponde al resultado del ejercicio 2022
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	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

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:

UNIVERSIDAD AERONÁUTICA EN QUERÉTARO

(Pesos)

CUENTA	2023	2022
Efectivo	0.00	13,140.54
Bancos / Tesorería	32,500,503.04	19,159,506.44
Bancos / Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,744.11	2,465.66
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	\$ 32,503,247.15	\$ 19,175,112.64

Se detallan las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas 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 2023 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,348,979.40	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	6,348,979.40	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	107,359.04	13,063,845.45
Mobiliario y Equipo de Administración	90,133.04	2,414,092.94
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,226.00	3,823,195.88
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	6,485,900.00

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2023	2022
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	280,656.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	\$6,456,338.44	\$13,063,845.45

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

(Pesos)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$2,562,194.20	1,852,606.42
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	\$23,334,273.15	\$21,946,403.35
Amortización		
Incrementos en las provisiones	-\$2,048,283.39	\$1,833,003.65
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	\$9,366,450.96	-\$17,001,204.32
Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo (Contables)	6,610,393.29	15,341,265.21
Otras aplicaciones de operaciones	-6,348,979.40	
Almacenes presupuestales no contables	-14,667,702.94	-13,446,318.47
Adquisición de activo fijo presupuestal no contable	-107,359.04	0.00
Reclasificación de Resultados de Ejercicios anteriores	-248,463.92	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$13,328,134.51	-\$2,538,089.61

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” y sus modificaciones:

A. Formato de la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1/01/2023 al 31/12/2023	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$268,139,033.69
2. Más ingresos contables No Presupuestarios	\$ 0.00
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	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 268,139,033.69

B. Formato de la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1/01/2023 al 31/12/2023	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$261,880,603
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 21,124,041.38
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$90,133.04
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$17,226.00
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	
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	\$6,348,979.40
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	\$14,667,702.94
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 29,944,666.27
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$23,334,273.15

3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Otros Gastos	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$6,610,393.12
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 270,701,227.89

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

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

Las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Cuentas de Orden Presupuestario:

- 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)

Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	No aplica	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	No aplica	0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	No aplica	0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2023, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Emisión de obligaciones:

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2023, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Avales y garantías:

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

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$310,290.67
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$114,901.14
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$116,502.74
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$350,000.00
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$500,000.00
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Laboral	\$310,290.67

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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		No aplica

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2023, y vencimiento:

(Pesos)

Bienes Concesionados o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
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 2027

Bienes bajo contrato de comodato Camión Escolar Mod.2015 3300CE 210 MXF DT 6V 236	Comodato	\$1,205,820.00	30 septiembre de 2024
Demandas y Juicios	Laboral	\$ 1,701,985.22	Quando se emita la resolución del juez
Prima de Antigüedad, Indemnización Legal	Laboral	\$ 1,158,654,752.31	Quando se emita la resolución del juez

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

(Pesos)

Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	No aplica	0.00	No aplica

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2023 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	212,915,107.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	55,223,926.69
Ley de Ingresos Devengada	39,940,512.29
Ley de Ingresos Recaudada	30,684,101.32

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	-212,915,107.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	36,164,897.47
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-85,130,393.30
Presupuesto de Egresos Comprometido	70,924,938.00
Presupuesto de Egresos Devengado	50,555,841.61
Presupuesto de Egresos Ejercido	56,195,235.35

Presupuesto de Egresos Pagado

55,442,975.13

Mtro. José Alberto Dorantes Lambarri
Secretario de Administración y Finanzas

L.C. Jesús García Martínez
Jefe del Departamento de Contabilidad