

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE 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 junio 2026, 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:

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.
La Universidad Autónoma de Querétaro (UAQ) se constituyó por decreto del gobierno del Estado de Querétaro como Organismo Público Descentralizado, el 24 de febrero de 1951, con autonomía para gobernarse de acuerdo a sus propios estatutos contenidos en su ley orgánica.
- b) Principales cambios en su estructura.
En cuanto a su estructura, la Universidad está constituida por el Máximo Órgano de Gobierno siendo éste el Consejo Universitario, los Comités que dependen de dicho Consejo, el Rector, y una serie de Dependencias Administrativas subordinadas a la Rectoría, las Facultades y Escuelas.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

La Universidad Autónoma de Querétaro se apega a los recursos recibidos tanto de la Federación (Secretaría de la Educación Pública) y del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro de acuerdo a lo publicado en el Decreto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2026 en el Diario Oficial de la Federación La Sombra de Arteaga el 23 de diciembre 2025, así como a la generación de los ingresos propios.

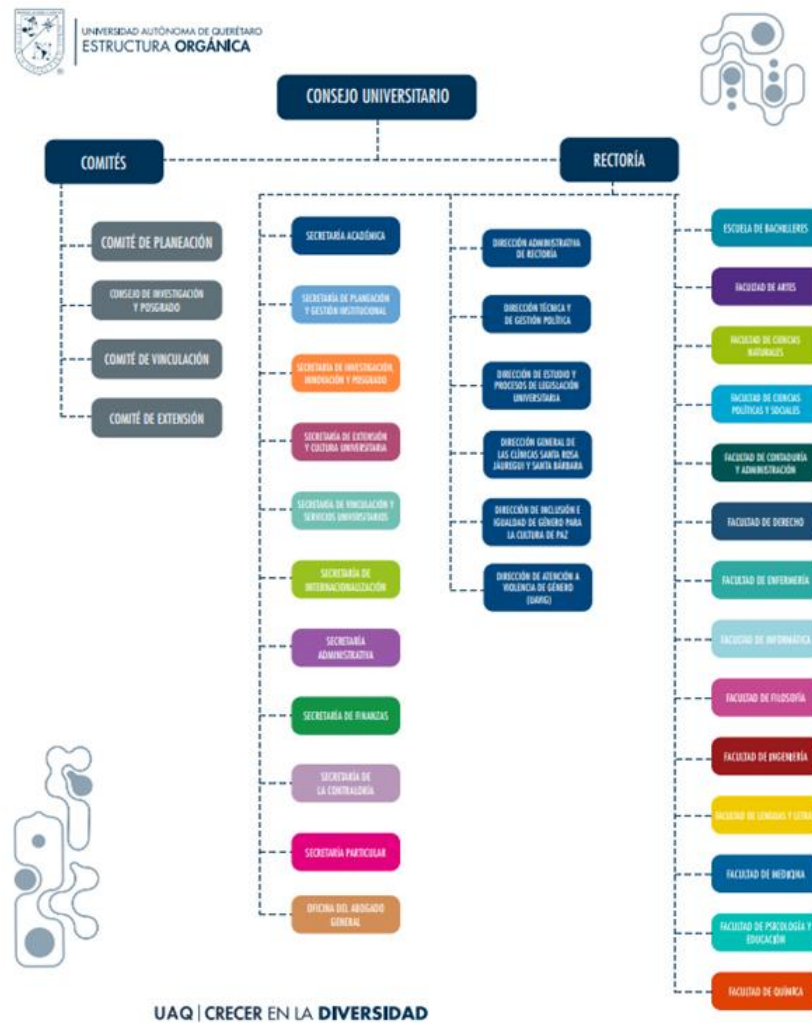
3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
El objeto social de la Universidad es establecer un centro educativo de enseñanza media superior y superior sin perseguir fines de lucro.

- b) **Principal actividad.**
Formar profesionales que respondan a las necesidades de la sociedad; desarrollar investigación humanística y científica, tanto básica como aplicada, atendiendo primordialmente a los problemas estatales, regionales; crear, preservar y difundir la cultura, así como la divulgación del conocimiento, ser agente de cambio y promotor social a través de sus tareas.
- c) **Ejercicio fiscal.**
La Universidad Autónoma de Querétaro realiza sus operaciones o actividades económicas y de docencia, basada en el ejercicio fiscal similar al del año de calendario, esto es del 01 de enero al 31 de diciembre.
- d) **Régimen jurídico.**
En relación al marco jurídico en el que la institución se desenvuelve, es apegándose a los siguientes ordenamientos:
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
 - Constitución Política del Estado de Querétaro.
 - Ley de Educación del Estado de Querétaro.
 - Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.
 - Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Querétaro.
 - Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Querétaro.
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
La Universidad de acuerdo al objeto social que desarrolla y al marco legal en que se encuentra, es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de la Personas Morales con fines no lucrativos y está exenta del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto al Activo, sus principales obligaciones tributarias son la retención y entero del Impuesto sobre la Renta sobre sueldos, honorarios y arrendamientos; pago de Cuotas al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores y al Sistema de Ahorro para el Retiro.

f) Estructura organizacional básica.



https://www.uaq.mx/docs/Estructura_Orga%CC%81nica_2026-1.pdf

- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

La Universidad Autónoma de Querétaro, constituyó mediante contrato, 3 Fideicomisos para el manejo de los Fondos de Jubilaciones y Pensiones, los que se formalizaron a través de los Contratos 0302029 para el Sindicato Único del Personal Académico, 0302037 para el Personal Administrativo de Confianza, y 741566 para el Personal Administrativo Sindicalizado STEUAQ, todos los contratos se signaron con el Banco Mercantil del Norte División Fiduciaria.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Los Estados Financieros se elaboraron apegándose y respetando el Manual de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Para el reconocimiento, valuación y revelación de las distintas cuentas de activo, pasivo, Hacienda Pública/Patrimonio se reconocen a valor histórico.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)
Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Dichos postulados constituyen el sustento técnico que rige el registro de las operaciones y la elaboración de la información financiera de esta Universidad, brindando información oportuna y transparente.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.
(Nada que manifestar).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.
 (Nada que manifestar).

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. (Nada que manifestar).
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
Se realizan operaciones en moneda extranjera de manera esporádica de las que las variaciones cambiarias son reconocidas en el Estado de Resultados.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. (Nada que manifestar).
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
Los inventarios de los almacenes han sido registrados al valor del mercado, y valuados bajo el método de Costo Promedio.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
El pasivo laboral Pasivo Neto por Beneficios Definidos (PNBD) ESTIMADO EN ESTUDIO Actuarial proyectado al 31 de diciembre de 2025 POR BENEFICIOS Post-empleo del personal es de \$2,462,127,730.63, y actualmente nos encontramos en espera del PNBD proyectado al 31 de diciembre 2027.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
Las provisiones registradas en el rubro de cuentas por pagar se refieren principalmente a Deudas por Adquisición de bienes y servicios por pagar, aportaciones de seguridad social y retenciones a los empleados mismas que se enteran en el mes inmediato siguiente.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
Se informa que al 30 de junio 2026 no se han creado reservas y el importe es cero.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
Las correcciones de errores en la información financiera son reveladas en las Notas de Desglose al Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- j) Depuración y cancelación de saldos. (Nada que manifestar).

Las principales Políticas de Contabilidad Significativas en la Universidad son:

- Inversiones Temporales (hasta 3 meses).
- Las inversiones temporales se registran al valor de mercado más sus rendimientos devengados. La Institución adopto la política de invertir recursos en Fondos de Inversión.
- Los inventarios de los almacenes han sido registrados al valor del mercado, y valuados bajo el método de Costo Promedio.
- El Mobiliario y equipo es registrado a su costo de adquisición, tomando el impuesto al valor agregado como parte del costo.
- Los ingresos por subsidios se registran en forma mensual, cuando se reciben, de acuerdo a las ministraciones acordadas con el Gobierno del Estado, previa firma de los convenios correspondientes.
- La Universidad aplica el criterio de afectar a la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, cuando son de su conocimiento o le son notificadas operaciones que se debieron haber registrado en ejercicios anteriores.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

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

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

Los activos en moneda extranjera documentalmente se encuentran expresados en la moneda de origen, su registro se efectúa de acuerdo a su equivalente en moneda nacional y se actualiza reconociendo un diferencial cambiario.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Empresas Privadas y Particulares	MONTO GLOBAL
FIDEICOMISO SANTANDER (PROGRAMAS)	4,676,146
FIDEICOMISO DE JUBILACIONES Y PENSIONES SUPAUQA 302029	2,821,611,878
FIDEICOMISO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE CONFIANZA 302037	336,038,295
FIDEICOMISO DE JUBILACIONES Y PENSIONES STEUAQ	615,483,850
TOTAL	\$3,777,810,169

9. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. (Nada que manifestar).
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. (Nada que manifestar).

Reporte de Recaudación	MONTO GLOBAL
SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO DEL EJERCICIO	1,164,016,000
SUBSIDIO FEDERAL EXTRAORDINARIO DEL EJERCICIO	8,208,657
SUBTOTAL	1,172,224,657
SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO DEL EJERCICIO	866,712,287
SUBSIDIO ESTATAL ESPECIFICO	45,051,029
SUBTOTAL	911,763,316
OTROS INGRESOS EN GENERAL RECURSOS FEDERALES	4
OTROS INGRESOS EN GENERAL RECURSOS ESTATALES	0
SUBTOTAL	4

Convenios	27,870,435
Pensiones y Jubilaciones Fideicomiso 030202-9 SUPAUAQ	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	44,058
Productos	9,094,811
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	274,344,316
SUBTOTAL	311,353,619
TOTAL	2,395,341,596

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.

La Secretaría de la Contraloría de la UAQ se encarga de establecer las políticas, métodos y procedimientos de control y verificar su cumplimiento; y será la encargada de planear, proponer, organizar, ejecutar y coordinar los sistemas de prevención, vigilancia, control, fiscalización y evaluación de las dependencias de la Universidad.

La Universidad Autónoma de Querétaro cuenta con indicadores de desempeño financiero, metas y alcance en constante actualización, los cuales son establecidos por la Dirección de Planeación y el área de la Coordinación de Programación y Presupuestos.

13. Información por Segmentos

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

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

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

No se han presentado eventos posteriores al 30 de junio 2026, que afecten a los Estados Financieros.

15. Partes Relacionadas

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

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

b) Notas de Desglose:**I) 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 30 de junio 2026 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS		
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS		
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO		
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES		

IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE		
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS		
IMPUESTO SOBRE NOMINAS		
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS		
RECARGOS DE IMPUESTOS		
MULTAS DE IMPUESTOS		
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES		
APORTACIÓN DE MEJORAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ		
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO		
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO		
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR		
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO		

SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA		
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS		
RECARGOS DE DERECHOS		
MULTA DE DERECHOS		
ARRENDAMIENTO		
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO		
OTROS PRODUCTOS		
RENDIMIENTOS BANCARIOS	9,094,811	
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL		
OTROS INTERESES		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
MULTAS		
INDEMNIZACIONES		
REINTEGROS		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES		
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES		
OTROS APROVECHAMIENTOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	274,344,316	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
TOTAL	\$283,439,127	

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 30 de junio 2026, y cualquier característica significativa.

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	27,870,435	Proyectos y Convenios Federales y Estatales
Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,083,987,976	Subsidio Federal y Estatal
TOTAL	\$2,111,858,411	

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa el tipo, el monto al 30 de junio 2026 , 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		NADA QUE MANIFESTAR		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS				
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		NADA QUE MANIFESTAR		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		NADA QUE MANIFESTAR		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		NADA QUE MANIFESTAR		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		NADA QUE MANIFESTAR		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$44,058	ACREEDORA	
TOTAL		\$44,058		

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 30 de junio 2026:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$1,914,618,296
------------------------------	------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	1,244,469,647	65.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	51,251,358	2.68%
SERVICIOS GENERALES	127,026,252	6.63%
AYUDAS SOCIALES	14,249,211	0.74%
PENSIONES Y JUBILACIONES	450,384,186	23.52%
CONVENIOS	570,644	0.03%
OTROS GASTOS (Estimaciones Depreciaciones)	26,586,834	1.39%
OTROS GASTOS (Que no se encuentran en las partidas anteriores)	80,165	0.00%
TOTALES	\$1,914,618,296	100.00%

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 30 de junio 2026:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
(111) FONDOS FIJOS – CAJA	FONDO FIJO	1,591,780
(186) BANCOS / TESORERIA	FONDO MON NAL	186,360,431
(1) BANCOS / TESORERIA	FONDO MON EXT	118,911
(11) DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	DEPOSITOS EN GARANTIA	390,226
TOTAL		188,461,347.29

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de junio 2026:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
(22) CUENTAS	FONDO DE INVERSION	520,027,194	HASTA 3 MESES
TOTAL		520,027,194	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de junio 2026 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

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

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio 2026 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		

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	

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

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	

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

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS	30,106,051	Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la Universidad, por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	30,106,051	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS	9,098,381	Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la universidad por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	6,016,207	Representa el monto de otros derechos de cobro a favor de la universidad.
Sub-Total	\$15,114,588	
TOTAL	\$45,220,639	

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio 2026 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		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
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		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
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		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		

Sub-Total	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

- 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	NADA QUE MANIFESTAR			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NADA QUE MANIFESTAR			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NADA QUE MANIFESTAR			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NADA QUE MANIFESTAR			
BIENES EN TRANSITO	NADA QUE MANIFESTAR			

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	Primeras Entradas Primeras Salidas y Costo Promedio		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NADA QUE MANIFESTAR		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NADA QUE MANIFESTAR		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NADA QUE MANIFESTAR		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NADA QUE MANIFESTAR		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NADA QUE MANIFESTAR		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NADA QUE MANIFESTAR		

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NADA QUE MANIFESTAR		
---	---------------------	--	--

- Almacenes**

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Los almacenes que maneja la UAQ como lo son el Almacén General, Almacén de Sistemas, Almacén Clínica Odontológica, Almacén Clínica Santa Bárbara, Almacén Clínica Santa Rosa, Almacén Clínica Dental Universitaria y Almacén Unidad Veterinaria Soriano hacen el uso de cualquiera de los dos diferentes métodos de valuación de inventarios mencionados dependiendo de cuál es el que mejor se adapta a sus necesidades.

- 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 30 de junio 2026 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			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		4,676,146	FIDEICOMISOS RECURSO PRODEP, PROMEP Y PROFEXCE
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		3,773,134,023	FIDEICOMISO PARA JUBILACIONES Y PENSIONES
TOTAL		\$3,777,810,169	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de junio 2026 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	NADA QUE MANIFESTAR
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	NADA QUE MANIFESTAR
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	NADA QUE MANIFESTAR
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de junio 2026 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,629,672	143,233,480	LINEA RECTA	10% Y 33.3 %	EMITIDO POR CONAC	REGULAR
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,898,744	60,642,167	LINEA RECTA	20% Y 33.3 %	EMITIDO POR CONAC	REGULAR
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5,056,784	171,805,972	LINEA RECTA	20%	EMITIDO POR CONAC	REGULAR
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,968,978	27,472,077	LINEA RECTA	20%	EMITIDO POR CONAC	REGULAR
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0			EMITIDO POR CONAC	REGULAR
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,469,790	66,190,051	LINEA RECTA	10%	EMITIDO POR CONAC	REGULAR

ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	478,369	LINEA RECTA	20%	EMITIDO POR CONAC	REGULAR
TOTAL	\$26,023,968	\$469,822,116				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio 2026 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	NADA QUE MANIFESTAR					
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	NADA QUE MANIFESTAR					
INFRAESTRUCTURA	NADA QUE MANIFESTAR					
OTROS BIENES INMUEBLES	NADA QUE MANIFESTAR					
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de junio 2026, 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	19,929,750	DEUDORA	-1,368,164	3,434,665	CONFORME VIDA ÚTIL	LINEAL
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	339,784	DEUDORA				
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	44,000	DEUDORA				
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$20,313,535		-1,368,164	3,434,665		

- 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	NADA QUE MANIFESTAR
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NADA QUE MANIFESTAR
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NADA QUE MANIFESTAR
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NADA QUE MANIFESTAR
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NADA QUE MANIFESTAR
ESTIMACIONES POR DETERIORO DE INVENTARIOS	NADA QUE MANIFESTAR
ESTIMACIONES POR DETERIORO DE BIENES	NADA QUE MANIFESTAR
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NADA QUE MANIFESTAR

• **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de junio 2026 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

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

BIENES EN COMODATO	NADA QUE MANIFESTAR	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Pasivo¹

Se informa el monto al 30 de junio 2026 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		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	8,325,359	SEGÚN COMPROMISO
PROVEEDORES POR PAGAR	41,852,803	SEGÚN COMPROMISO
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	489,001	SEGÚN COMPROMISO
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	33,120,186	SEGÚN COMPROMISO
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	210,723,198	SEGÚN COMPROMISO
Sub-Total	\$294,510,546	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$294,510,546	

Se informa el monto al 30 de junio 2026 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		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		

DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de junio 2026 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:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS	1,835,172	ACREEDORA	
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	1,835,172		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS	3,773,134,023	ACREEDORA	

OTROS FONDOS DE TERCEROS	4,565,768	ACREEDORA	FIDEICOMISO P JUBIL Y PENSIONES
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$3,777,699,791		
TOTAL	\$3,779,534,963		

Se informa de las cuentas de los **pasivos diferidos** y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de junio 2026. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,783,119	ACREEDORA	REGISTRO DE COMPENSACIONES POR JUBILACIONES
TOTAL	4,783,119		

Se informa de las cuentas de las **provisiones**, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de junio 2026. Asimismo, las características significativas que les impacten.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	217,886,808	ACREEDORA	REGISTRO DE PROVISION PARA DEMANDAS LABORALES
Provisión para Demandas y Juicios Laborales a Corto Plazo	47,646,803	ACREEDORA	REGISTRO DE PROVISION PARA DEMANDAS LABORALES
TOTAL	265,533,611		

Se informa de las cuentas de **otros pasivos**, por tipo circulante y no circulante los montos al 30 de junio 2026. Asimismo, las características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

(Pesos)		
OTROS PASIVOS	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS SIGNIFICATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Circulante		
INGRESOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR	9,838,664	
T.C. AMEX (VIAJES UAQ)	660,962	
PASIVOS POR DEVOLUCION DE CONVENIOS	50,053	
PASIVO SERVICIOS FINANCIEROS	0	
Sub-Total	10,549,679	
No circulante		
NADA QUE MANIFESTAR	0	
Sub-Total	0.00	
TOTAL	10,549,679	

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 30 de junio 2026:

(Pesos)		
CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	-2,609,721	BAJA DE ACTIVO
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	

Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	137,831	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa la Donación de Sistemas de aire acondicionado (5 equipos de aires acondicionados), n°. Resguardo: 2026002433, n°. Factura: donado1a0c355.

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de junio 2026, así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$480,723,299	2026 Mixto
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-197,969,695	2025
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	298,342,823	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables	\$298,342,823	

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	2026	2025
Efectivo		
Bancos / Tesorería	186,479,342	102,509,100
Bancos / Dependencias y Otros		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	520,027,194	195,106,619
Fondos con afectación específica	1,591,780	1,606,780
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Otros efectivos y equivalentes	390,226	491,591
Total	\$708,488,541	299,714,090

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 30 de junio 2026 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18,632,639	22,939,705.33
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	12,223,821.89	51,568,901
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	6,408,817	-28,629,196
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	35,685,894	13,856,815
Mobiliario y Equipo de Administración	11,433,672	5,300,883
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,293,921	819,902

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2026	2025
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,243,215	2,351,761
Vehículos y Equipo de Transporte	-152,182	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,875,770	5,496,314
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-8,502	-112,045
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	54,318,533	36,796,520

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

(Pesos)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	507,390,298	336,231,020
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	24,655,804	47,023,774
Depreciación	26,023,968	46,843,191
Amortización	-1,368,164	180,583
Deterioro	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$461,372,814	\$180,869,426

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 01/01/2026 al 30/06/2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,395,297,537.79
2. Más ingresos contables No Presupuestarios	\$44,057.89
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	\$44,057.89
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
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)	\$2,395,341,595.68

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01/01/2026 al 30/06/2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$1,954,959,248.49

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$68,592,868.12
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$13,085,269.62
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,751,444.29
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$3,402,068.94
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$15,718.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$18,880,587.93
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	\$224,615.44
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$18,632,638.70
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)	\$11,600,525.20
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$28,251,915.87
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$26,586,833.93
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	\$1,584,917.12
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$80,164.82

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$1,914,618,296.24
---	---------------------------

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
- Avals 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	NADA QUE MANIFESTAR	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	NADA QUE MANIFESTAR	0

Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	NADA QUE MANIFESTAR	0
--	---------------------	---

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de junio 2026, 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		NADA QUE MANIFESTAR		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		NADA QUE MANIFESTAR		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		NADA QUE MANIFESTAR		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		NADA QUE MANIFESTAR		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de junio 2026, tasa y vencimiento:

(Pesos)

Avales y garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		NADA QUE MANIFESTAR		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		NADA QUE MANIFESTAR		
Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		NADA QUE MANIFESTAR		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		NADA QUE MANIFESTAR

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		NADA QUE MANIFESTAR	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de junio 2026, y vencimiento:

(Pesos)

Bienes Concesionados o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		NADA QUE MANIFESTAR	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		NADA QUE MANIFESTAR	

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

(Pesos)

Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		NADA QUE MANIFESTAR	

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de junio 2026 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	3,914,372,930

Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,607,492,290
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	88,416,898
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	-2,395,297,538
Total	\$0.00

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	-3,914,372,930
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,019,359,579
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-242,150,380
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,182,204,483
Presupuesto de Egresos Devengado	32,572,864
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	1,922,386,385
Total	\$0.00

Dr. Alejandro Jauregui Sánchez
Secretario de Finanzas

M. en I María Guadalupe Reyes López
Directora de Contabilidad General

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