

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V. (AIQ)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2020, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son:

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

a) Notas de Desglose:

I) 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 marzo 2020:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:		TIPO	MONTO
Efectivo		Efectivo disponible en cajas	155,607.67
Bancos/Tesorería		Cuentas de cheques en bancos	1,937,643.62
Bancos/Dependencias y Otros		N/A	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		Inversiones Bancarias	103,403,159.39
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		N/A	0
Otros Efectivo y Equivalentes		N/A	0
TOTAL			\$105,496,410.68

Para una mejor administración de los recursos se mantienen en cuenta de inversión con disposición inmediata.

Asimismo, se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de marzo de 2020, incluida en el rubro de efectivo y equivalentes, ya que el AIQ, solo es intermediario en la otorgación de este fondo, entre el Gobierno del Estado de Querétaro y el beneficiario final:

(Pesos)

BANCOS/TESORERIA/CUENTA DE CHEQUES		TIPO	MONTO
Banorte 0495743961 (PROFIGE)	Cuenta de Cheques		150,000.00

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de marzo de 2020:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:		TIPO	MONTO	PLAZO
Banamex 74104233	Portafolio de Inversiones		103,403,159.39	1 día
TOTAL			\$103,403,159.39	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de marzo de 2020 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		0.00		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0.00		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00		
DERECHOS		0.00		
PRODUCTOS		0.00		
APROVECHAMIENTOS		0.00		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	Cuentas por Cobrar	36,336,576.99	0	De 1 a 30 días el 45.63% De 30 a 60 días el 9.90% De 61 a 90 días el 2.67% De 91 a 189 días el 8.31% De 181 a 365 días el 11.37%

		A más de un año 22.12%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	66,914,055.79	0 Presentación de declaración anual 2019
TOTAL	\$103,250,632.78	

Asimismo, se informa de manera agrupada, el monto al 31 de marzo de 2020 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		Cientes nacionales
CUENTAS POR COBRAR	26,021,782.49	Saldo en funcionarios y empleados que se les otorga recurso para viaticar previo al cierre de mes y cuyo importe es comprobable en un plazo menor o igual a 15 días.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	66,914,055.79	Monto del Impuesto al Valor Agregado Acreditable pendiente de pago \$719,501.52, ISR a Favor generado por los pagos provisionales mensuales \$43,633,833.33, ISR

		Retenido por terceros \$160,326.43 y subsidio al empleo \$1,840.37
	Sub-Total	\$92,935,838.28
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	2,584,593.99	Cientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$2,584,593.99	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	2,538,808.48	Cientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$2,538,808.48	
d) Mayor a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	5,191,392.03	Cientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$5,191,392.03	
TOTAL	\$103,250,632.78	

Se informa de manera desagregada de la cartera Cuentas por Cobrar, Cientes Nacionales al periodo que se informa en las presentes notas.

AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V.

NOMBRE	Periodo de Vencimiento de Facturas					MÁS de un año	TOTAL
	1-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días		
Ad City S.A. de C.V.	15,645.70	-	-	-	-	-	15,645.70
Aero Chárter de México, S.A. de C.V.	33,876.51	12,376.37	12,996.51	-	-	-	59,249.39
Aero Transporte de Carga Unión S.A. de C.V.	-	329.30	-	-	-	-	329.30
Aeroconecta S.A. de C.V.	52,039.78	15,183.92	15,183.92	30,367.84	-	-	112,775.46
Aeroenlaces Nacionales, S.A. de C.V.	1,547,149.69	-	-	-	-	-	1,547,149.69
Aerolitoral, S.A. de C.V.	4,801,666.74	-	-	-	-	-	4,801,666.74
Aerolíneas Regionales, S.A. de C.V.	-	-	-	-	-	647,984.00	647,984.00
Aeronaves TSM, S.A. de C.V.	193,107.34	-	-	175,198.82	29,258.58	137,772.25	535,336.99
Aeroservicios de San Luis, S.A. de C.V.	-	525.38	525.59	-	-	-	1,050.97
Aerovías de México SA de CV	126,932.79	-	-	-	-	-	126,932.79
AIR BUSINESS FBO	27,062.25	-	15,476.27	36,230.35	29,630.82	-	108,399.69
Alcance Global Jet Services, S.A. de C.V.	176,838.98	176,838.98	176,838.98	515,257.86	1,030,515.72	2,311,196.57	4,387,487.09
Alquiladora de Vehículos Automotores, S.A. de C.V.	1,134,752.95	-	-	-	-	-	1,134,752.95
AM DL MRO JV SAPI DE CV	1,233,457.52	-	-	-	-	-	1,233,457.52
American Airlines Inc	1,201,518.95	-	-	-	-	-	1,201,518.95
Arredondo Don Juan De Jesús	-	-	-	-	-	123,238.62	123,238.62
Arte Visual de Queretaro S.A. de C.V.	248,933.97	133,889.40	232,112.20	-	-	-	614,935.57
ATS Aero-Tech-Services SAPI de CV	125,811.05	125,811.05	125,811.05	377,433.15	426,523.41	-	1,181,389.71
Avasa Turismo Internacional	280,763.61	-	-	-	-	-	280,763.61
Aveaspress, S.A. de C.V.	169,601.01	-	-	-	-	39,083.42	208,684.43
Centro Cambiario Genova S.A.	14,314.02	412.87	412.87	-	-	-	15,139.76
Canalizaciones y Accesos Profesionales S de RL de	-	244.24	-	-	-	-	244.24
Cecilia Parra Ashby	14,333.42	14,333.42	413.42	-	-	-	29,080.26
Concesionaria Vuela Compañía de Aviación SAPI de C	5,011,847.11	-	-	-	-	99,215.85	5,111,062.96
Copper Clad, S.A. de C.V.	19,332.37	-	-	-	-	-	19,332.37
Corbella Arreola Juan Carlos	26,455.98	-	-	-	-	-	26,455.98
Corporativo Gaviotas, S.A. de C.V.	17,892.42	-	-	-	-	-	17,892.42
Danaus Líneas Aéreas S.A. de C.V.	-	-	-	-	-	112,289.85	112,289.85
De Alba Roberto	-	-	11,661.29	41,715.39	83,430.78	596,823.92	733,631.38
DHL Express Mexico S.A. de C.V.	1,345,639.88	-	-	-	-	-	1,345,639.88
Dynasty Jet S.A. de C.V.	-	-	-	-	-	227,410.17	227,410.17
Eagle Aviation Services S.A. de C.V.	32,874.87	32,552.34	32,552.34	66,045.62	-	-	164,025.17
FLEET CAR COMPANY MX, S.A. de C.V.	175,477.26	-	-	-	-	-	175,477.26
Granelas Montes, S.A. de C.V.	13,812.00	-	-	-	-	-	13,812.00
Hangares y Servicios Queretanos, S.A. de C.V.	70,434.45	70,434.45	70,434.45	68,402.88	-	-	279,706.23
HKG DUTY FREE MEXICO S. DE R.L. DE CV.	42,144.31	-	-	-	-	-	42,144.31
International Corporate and Cargo Services, S.A. d	14,735.98	3,061.45	-	-	-	-	17,798.43
Intercambios del Centro SA de CV	-	-	-	-	-	6,506.54	6,506.54
International Tourism Connecting	-	-	-	-	-	180,868.80	180,868.80
Jet Air Maintenance, S.A. de C.V.	82,089.14	-	-	-	-	-	82,089.14
Jorge Ovejeras Ortega	10,107.23	10,107.23	10,107.23	29,447.07	62,478.77	36,204.14	158,451.57

lear-com SA de CV	81,430.22	81,430.22	-	24,320.56	-	-	187,181.00
Link Conexión Aérea SA de CV	2,005,283.47	1,951,533.82	285,456.23	-	-	-	4,242,273.52
Manny Halding Support S.A. de C.V.	11,269.30	-	-	-	-	7,788.44	11,269.30
MC Jets, SA de CV	-	-	-	-	-	-	7,788.44
Mantenimiento y Equipo de Baja California S.A. de C.V.	82,918.03	55,122.19	-	-	-	-	138,040.22
Moon Flight Services Tour, S.R.L. de C.V.	-	-	66,384.68	-	-	-	66,384.68
Operadora de Autos de Querétaro, S.A. de C.V.	-	-	-	-	-	571,342.73	571,342.73
Oprevi S.A. de C.V.	4,364.25	-	-	-	-	-	4,364.25
Perez Aguilar Teresa	-	-	-	-	-	76,755.73	76,755.73
Permisarios de Querétaro, A.C.	176,989.54	145,699.42	145,699.42	664,736.80	-	-	1,133,125.18
Praat Escuela de Vuelo	32,557.72	-	-	-	-	-	32,557.72
Qet Tech Aerospace S.A. de C.V.	167,403.74	109,605.38	-	485,280.85	808,567.52	-	1,570,857.49
Servicios de Consultoría, Administración y Mecánica de	70,439.76	70,439.76	70,439.76	-	68,402.88	-	279,722.16
Servicios Complementarios Aéreos S.A. de C.V.	39,416.87	39,416.87	-	-	-	-	78,833.74
Servicios Mercantiles Camirvel, S. de R.L. de C.V.	41,748.98	296,086.86	-	-	-	-	337,835.84
Tax Company, S.A. de C.V.	37,839.78	37,839.78	37,839.78	70,156.80	-	-	183,676.14
United Parcel Service, CO	165,915.01	123,675.57	-	-	-	-	289,590.58
Uvavemex, S. de R.L. de C.V.	26,259.28	-	-	-	-	-	26,259.28
Valla Publicidad S.A. de C.V.	-	-	-	-	-	16,911.00	16,911.00
Totales	21,204,486.23	3,506,950.27	1,310,345.99	2,584,593.99	2,538,808.48	5,191,392.03	36,336,576.99
Porcentajes	58%	10%	4%	7%	7%	14%	100%

A mediados de marzo 2020 se informó de los inicios por la contingencia ocasionada por el COVID-19, a partir de ese periodo se vio drásticamente como la afluencia de pasajeros y servicios que presta el aeropuerto cayeron de manera dramática. Para la tercera semana de marzo tanto arrendadoras como aerolíneas y servicios privados comenzaron a reportar bajas en sus operaciones de tal manera que al cierre de marzo la contingencia ha tenido un serio impacto en el flujo de efectivo tanto para clientes como para el aeropuerto. Se están analizando las acciones a tomar mismas que se verán reflejadas en las notas a los estados financieros del siguiente periodo.

• **Derechos a recibir bienes o servicios:**

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de marzo de 2020 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	

AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00
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	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00
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	327,695.21
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00
Sub-Total	\$327,695.21
TOTAL	\$ 327,695.21

• Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
---	-------------------	---------------------	-------------------------	---

INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS			
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN			
BIENES EN TRANSITO			

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con inventarios para su transformación, ya que es una empresa de servicios.

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			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con almacenes a la fecha de reporte de los estados financieros.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes y Otros Activos Circulantes

En este rubro se registra la provisión por la estimación de cuentas incobrables, por política del AIO se registra la estimación de los montos que tienen un vencimiento mayor a 365 días o se encuentran en juicio:

(Pesos)

CONCEPTO	Saldo a marzo 2020	Saldo a diciembre 2019
Estimación para cuentas incobrables	5,191,392.03	5,113,453.95

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de marzo de 2020 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			
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			
TOTAL		\$ 0.00	

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con Inversiones Financieras a la fecha de reporte de los estados financieros.
Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de marzo de 2020 de las participaciones y aportaciones de capital:

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

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con participaciones y aportaciones de capital a la fecha de reporte de los estados financieros.

• **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de marzo de 2020 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	301,322.70	13,100,479.42	Vida útil estimada	10% y 33.33%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,224.05	544,833.23	Vida útil estimada	33.3% y 20%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones

AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V.

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	16,566.30	679,886.43	Vida útil estimada	20%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
EQUIPO DE TRANSPORTE	94,397.56	3,847,695.65	Vida útil estimada	20%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	Vida útil estimada	N/A	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	761,916.29	44,832,106.48	Vida útil estimada	10%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	Vida útil estimada	N/A	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
TOTAL	\$1,174,204.10	\$63,005,001.21				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de marzo de 2020 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	N/A	N/A	N/A	N/A
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	336,121.01	5,020,010.12	Vida útil estimada	3.3%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Construcción nueva
INFRAESTRUCTURA	227,403.34	42,185,272.93	Vida útil estimada	4%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Infraestructura en óptimas condiciones
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
TOTAL	\$563,524.35	\$47,205,283.05				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de marzo de 2020, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	20,713,596.42	Deudora	172,613.32	6,568,095.00	10%	Parámetros de estimación de vida útil
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	N/A	0.00	0.00	N/A	N/A
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	N/A	0.00	0.00	N/A	N/A
LICENCIAS	4,023,291.93	Deudora	33,527.44	204,402.65	10%	Parámetros de estimación de vida útil
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	N/A	0.00	0.00	N/A	N/A
TOTAL	\$24,736,888.35		\$206,140.76	\$6,772,497.65		

• **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	Se contabilizan aquellos saldos de cuentas por cobrar – clientes nacionales superiores a un año. Posteriormente se somete el saldo al Comité de Cuentas Incobrables para determinar su pase a Jurídico.
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A

• **Otros Activos**

[Handwritten signature]

AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERÉTARO, S.A. DE C.V.

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de marzo de 2020 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	N/A
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	N/A
Sub-Total	\$ 0.00	

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN	0.00	N/A
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	N/A
BIENES EN COMODATO	0.00	N/A
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta bienes en garantía concesión, arrendamiento financiero o bienes en comodato a la fecha de reporte de los estados financieros.

Pasivo

Se informa el monto al 31 de marzo de 2020 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	

PROVEEDORES POR PAGAR	2,648,214.86	Inmediata
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	36,295,954.66	Inmediata
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$39,004,563.52	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	Su importe representa la PTU por pagar en el ejercicio 2020 y se provisiona con base al resultado preliminar de las partidas fiscales 2019. Factibilidad de Pago, Inmediata
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,353,649.27	
Sub-Total	\$10,353,649.27	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	1,482,832.00	Anual
PROVEEDORES POR PAGAR	3,049,462.08	
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	

AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00
Sub-Total	\$4,532,294.08
d) Mayor a 365 días	
PROVEEDORES POR PAGAR	6,687.81
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00
Sub-Total	\$6,687.81
TOTAL	52,977,193.94
	Inmediata

De manera adicional se informa de la integración de cuentas por pagar a proveedores por el periodo que se informa:

Nombre	Periodo de Vencimiento de Facturas						MÁS de un año	TOTALES
	De 1-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días			
AGACEL AGREGADOS Y ASFALTOS SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	3,049,462.08		0.00	3,049,462.08
AXA SEGUROS	71,485.13	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	71,485.13
COMPU CARE MEXICO	31,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	31,320.00
DESARROLLOS INTEGRALES CONIN, SA DE CV	1,127,227.42	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1,127,227.42
HERNANDEZ VAZQUEZ DAVID	371,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	371,200.00
INSTITUTO MEXICANO DE LA ADMINISTRACIÓN DEL CONOCIMIENTO A.C.	13,920.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	13,920.00
INTERCAMBIO COMERCIAL SA DE CV	149,615.72	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	149,615.72
NOGUEZ MIRANDA MA ANGELICA	22,633.92	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	22,633.92
PEREZ AGUILAR TERESA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		6,687.81	6,687.81
RAZO ORTIZ MARCELA	32,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	32,480.00
SERVICIO PAN AMERICANO DE PROTECCION SA DE CV	19,565.69	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	19,565.69
SERVICIOS AERONAUTICOS Y AEROPORTUARIOS INTEGRALES SA DE CV	609,815.79	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	609,815.79
UBM (UK) LIMITED BUSINESS SERVICE CENTRE (UKL)	80,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	80,000.00
VAZQUEZ MARTINEZ SAYURI YURIKO	118,951.19	140,394.00	0.00	0.00	0.00		0.00	259,345.19
TOTAL	\$2,648,214.86	\$140,394.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$3,049,462.08		\$6,687.81	\$5,844,758.75

Se informa el monto al 31 de marzo de 2020 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

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

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de marzo de 2020 de los recursos localizados en fondos de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

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

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	2,913,953.72	Acreedora	Su monto no representa a todas aquellas garantías en efectivo que entregan los clientes por el uso o goce de locales, hangares o espacios en el AIQ.
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
Sub-Total	\$2,913,953.72		
TOTAL	\$2,913,953.72		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de marzo de 2020. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0.00		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0.00		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00		
TOTAL	\$ 0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de marzo de 2020 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
PRODUCTOS DERIVADOS DE RENDIMIENTOS BANCARIOS	1,123,916.38	Rendimientos bancarios generados por la inversión productiva Banamex
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	93,891,341.75	Comprende todos los ingresos por servicios aeroportuarios, arrendamientos e ingresos de estacionamiento
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	"Nada que manifestar"
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	"Nada que manifestar"
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	673,165.07	Disminución del exceso de provisiones registradas en dic 2019
TOTAL	\$95,688,423.20	

AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V.

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de marzo de 2020, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

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

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de marzo de 2020:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS		36,786,021.45
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Nada que manifestar	0.00	0%
Nada que manifestar	0.00	0%
Nada que manifestar	0.00	0%

Se informa que a la fecha del presente informe ninguno de los rubros de gasto ha rebasado el importe de los gastos por más del 10%.

(Pesos)

Cuenta	2020	2019
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	8,860,275.71	42,816,790.67
Materiales y Suministros	597,673.01	7,002,524.05
Servicios Generales	18,725,450.29	174,918,582.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	800,000.02
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	8,602,622.44	48,751,285.06
Inversión Pública	0.00	0.00
Gastos y Otras Pérdidas	\$36,786,021.45	\$274,289,182.67

• Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Se informa el monto de la cuenta Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias al 31 de marzo de 2020. El incremento en este rubro obedece al registro de las provisiones laborales de acuerdo a la NIF D-3 aplicable a esta entidad.

(Pesos)

Cuenta	Monto
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,913,214.11
Provisiones	2,658,919.12
Otros Gastos	30,489.21
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$8,602,622.44

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 marzo de 2020:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Muebles	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Intangibles	0.00	"Nada que manifestar"
DONACIONES DE CAPITAL		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Muebles	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Intangibles	0.00	"Nada que manifestar"
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Muebles	0.00	"Nada que manifestar"
Bienes Intangibles	0.00	"Nada que manifestar"

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de marzo de 2020 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	58,902,401.75	Ingresos propios
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	190,496,493.96	Ingresos propios
REVALÚOS	\$ 0	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	

Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS		
Reservas de Patrimonio	\$ 11,587,926	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	11,587,926	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	\$ 0	
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:

(Pesos)

CUENTA	2020	2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	2,093,251.29	8,060,088.48
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	103,403,159.39	69,574,717.14
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$105,496,410.68	\$77,634,805.62

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de marzo de 2020 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 marzo de 2020 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,097,871.55	0%	11,097,871.55
Bienes Muebles	652,243.80	0%	652,243.80

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

(Pesos)

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ -8,198,997.86	\$ 325,263,702.16
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	5,835,276.03	31,316,435.58
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	204,875,939.75
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	28,656,753.24	89,071,326.83
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 96,601,565
---	--	----------------------

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		\$ 913,142
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	913,142	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 95,688,423
--	--	----------------------

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

1. Egresos Presupuestarios		\$ 39,078,820
-----------------------------------	--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 10,895,421
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	652,244	
2.9 Activos biológicos	0.00	
2.10 Bienes inmuebles	0.00	
2.11 Activos intangibles	0.00	

2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	10,243,177
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de préstamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 8,602,622
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,913,214
3.2 Provisiones	2,658,919
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	2,886
3.6 Otros Gastos	27,603
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 36,786,021
---	----------------------

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

• 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:

A. **Valores:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

B. **Emisión de Obligaciones:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

C. **Avales y Garantías:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

(Handwritten signature)

- D. **Juicios:** Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar de los juicios se registró lo demandado por la empresa Alcanoe Global Jet Services S.A. de C.V. vs el AIQ, aun cuando no se puede cuantificar hasta que dicte sentencia, sin embargo, demandan del AIQ las cantidades de \$5,000,000.00, más el 20% de interés anual legal, y \$8,000,000.00

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	Mercantil	\$13,000,000.00

- E. **Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

- F. **Bienes en Concesión o en Comodato:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

- G. **Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

- H. **Otras Cuentas de Orden:** No se tienen registros por este concepto al 31 de marzo de 2020.

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de marzo de 2020 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	364,777,345.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	268,175,780	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	
Ley de Ingresos Devengada	96,601,565.00	
Ley de Ingresos Recaudada	72,769,488.00	
Total	\$534,148,399	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	430,148,040.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	264,476,354.00	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	
Presupuesto de Egresos Comprometido	126,592,866.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	39,078,820.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	36,305,751.00	
Total	\$896,601,831.00	

Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el ejercicio fiscal 2019, El Aeropuerto Intercontinental opera bajo las siguientes condiciones que, si bien son a nivel nacional, es de importancia comparar el ámbito local y nacional en donde se desenvuelve la Entidad:

- 1) La desaceleración económica de México a la fecha es de 0.1%
- 2) La actividad industrial fue en decremento en un 2.04%
- 3) El dólar mantiene un comportamiento cambiario estable considerando la incertidumbre comercial con USA y el T-MEC.
- 4) Disminución en las tasas de interés en México y Estados Unidos.

Se muestra un incremento en las operaciones y arrendamientos comerciales dando un aumento considerable en los ingresos de la entidad, lo que ha generado que el presupuesto de egresos se someta a una mayor revisión, dado que los movimientos presupuestarios deben ser realizados con una mayor planeación, derivado de que el AIQ en los últimos periodos fiscales ha generado ingresos para ser una entidad autosuficiente para hacer frente a sus gastos corrientes, sin embargo en cuanto al aumento de las inversiones en infraestructura de mayor importancia depende de las decisiones que se tomen en los Consejos de Administración por parte de sus accionistas: Gobierno del Estado de Querétaro y Aeropuertos y Servicios Auxiliares.

A continuación, se presenta el incremento en los últimos ejercicios al 31 de diciembre de 2019 de los principales indicadores de crecimiento del AIQ:

Con base a los números logrados al 30 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018:

AIQ PASAJEROS TOTALES:

Pasajeros Mensuales Promedio marzo-diciembre de 2019: 98,368
 Pasajeros Mensuales Acumulado a diciembre de 2019: 1,192,820
 Pasajeros Acumulado 2018: 1,036,696

14.9% Contra 2018

AIQ OPERACIONES:

Operaciones Mensuales Promedio marzo-diciembre de 2019: 4,609
 Operaciones Mensuales Acumulado a diciembre de 2019: 55,306
 Operaciones Acumulado marzo-diciembre 2018: 48,592

13.9% Contra 2018

AIQ CARGA TONS

Toneladas Mensuales Promedio marzo-diciembre de 2019: 4296
Toneladas Mensuales Acumulado a diciembre de 2019: 47,257
Toneladas Acumulado marzo-diciembre 2018: 53,289

-4.1% Contra 2018

Es importante resaltar que en los indicadores de pasajeros y operaciones representan records históricos en números absolutos de pasajeros, operaciones respectivamente.

Dentro del país, el AIQ es el aeropuerto que tuvo el mayor índice de crecimiento de pasajeros en el periodo 2014-2019, con un índice de 26.9% de pasajeros, en este parámetro en lo que va del año 2019 ocupamos el lugar número 18 comparado con el del año 2018. En el aspecto de carga el AIQ es el aeropuerto con mayor índice de crecimiento en toneladas transportadas en el periodo 2014-2019 con un 14.4% y durante 2018 ubicado en el 4to lugar en toneladas transportadas respecto al total de los aeropuertos en México.

En lo que respecta durante el ejercicio 2019 el AIQ continuó rindiendo frutos, destacando entre otras cosas, la apertura de nuevos destinos como se muestra a continuación:

Nuevos destinos Nacionales 2019:

- Mazatlán-TAR
- Durango-TAR
- Chihuahua-Volaris
- Guadalajara-Volaris
- P.Vallarta-Volaris

Nuevas frecuencias 2019

- American Airlines-Dallas
- Volaris-Cancún
- Viva Aerobus-Monterrey

3. Autorización e Historia

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro S.A. de C.V. (en adelante la "compañía" o AIQ) es una sociedad Anónima de Capital Variable de naturaleza mercantil de acuerdo a la Leyes Mexicanas; constituida el 9 de Septiembre de 2003, siendo su objeto principal el de llevar a cabo la construcción, administración, operación y/o explotación del Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, así como prestar servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales para la explotación del mismo de conformidad con los dispuesto en la ley de Aeropuertos y sus Reglamento, por sí o por conducto de terceras personas.

A partir de diciembre de 2004, inicio operaciones con la explotación de la Concesión de dicho Aeropuerto, teniendo como objeto social lo siguiente:

- a) Administrar, operar y conserva el aeropuerto, su pista, plataformas, edificios y servicios complementarios y auxiliares.

b) Proporcionar y administrar los servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales para la explotación del mismo, de conformidad con lo establecido en la Ley de aeropuerto y su reglamento, por sí o por conducto de terceras personas.

El período de operaciones de la Compañía y el ejercicio fiscal, comprenden del 01 de marzo al 31 de marzo de 2020.

Concesiones:

Con fecha 16 de diciembre de 2004, el gobierno Federal a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) otorgó Título de Concesión a favor de la compañía para que dicho aeropuerto administre, opere y explote y en su caso lleve a cabo construcciones en el aeropuerto correspondiente, necesarias para la prestación de servicios.

Dicha concesión establece entre otros asuntos los siguientes:

- a) Los terrenos en los que se encuentra construido el aeropuerto deberán ser utilizados durante el tiempo de vigencia de la concesión exclusivamente para su objeto, aun en el caso de que los mismos fueran gravados o enajenados, salvo autorización previa de la SCT.
- b) La compañía podrá otorgar el uso y dar en arrendamiento superficies incluidas en la infraestructura aeroportuaria y en áreas destinadas a la prestación de servicios comerciales, otorgar los derechos de uso de paso sobre las mismas, además de áreas destinadas a la prestación de servicios comerciales.
- c) La concesión incluye la prestación de los servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales en el aeropuerto, ya sea prestados directamente por la concesionaria o por conducto de terceros.
- d) Aeropuertos y servicios auxiliares prestara en el aeropuerto de conformidad con la legislación aplicable, los servicios complementarios consistentes en el almacenamiento, distribución, suministro, abastecimiento y succión de combustible a los operadores, concesionarios y permisionarios del servicio de transporte aéreo y usuarios del aeropuerto.
- e) La concesionaria deberá conservar y mantener el aeropuerto en condiciones de seguridad, eficiencia y niveles de calidad requeridos, de conformidad con la legislación aplicable.
- f) La concesionaria deberá contar con un Administrador Aeroportuario, quien deberá tener las facultades suficientes para llevar a cabo las funciones que la Ley de aeropuertos establece a su cargo.
- g) La concesión tendrá una vigencia de 50 años, contados a partir de la fecha de su otorgamiento, misma que podrá ser prorrogable en términos de la Ley de Aeropuertos.

Certificaciones:

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes (en adelante SCT) a través de la Dirección General de Aeronáutica Civil (en adelante DGAC) otorgó "Certificado de Aeródromo Civil" al Aeropuerto Intercontinental de Querétaro S.A. de C.V. con fecha de emisión del 17 de septiembre de 2009. La compañía es considerada como 1a. en México en cumplir con las normas nacionales e internacionales descritas en el anexo 14 al Convenio sobre Aviación Civil Internacional de la OACI (Organización de Aviación Civil Internacional) y demás disposiciones legales aplicables referentes a: Generalidades, Datos sobre el aeródromo, Características físicas, Restricciones y eliminación de obstáculos, Ayudas visuales, Sistemas electrónicos, Servicios, Equipo e instalaciones de aeródromo y Mantenimiento del aeródromo.

Con fecha 17 de mayo de 2013 el aeropuerto fue nuevamente el primero en el país en renovar su "Certificado de Aeródromo Civil".

Cabe mencionar que con fecha 20 de junio de 2014 el AIQ recibió autorización por la Dirección General de Aeronáutica Civil para la operación de la aeronave B747-8, una de las más grandes que operan en el mundo, siendo el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro el tercero en el país en contar con esa capacidad después de los aeropuertos de la Ciudad de México y de Guadalajara.

Es importante señalar que el AIQ, es el primer aeropuerto a nivel nacional que ha recibido la tercera certificación como aeródromo civil. El pasado 17 de octubre de 2016 la SCT, a través de la DGAC, otorgo el Certificado de Aeródromo Civil (Áreas técnicas operacionales) lo que garantiza que las instalaciones, los procedimientos y el personal del AIQ cumplen con los estándares técnicos internacionales requeridos y que sus áreas y procedimientos operacionales están en conformidad con la Normativa Internacional descrita en el anexo 14 de la Organización de Aviación Civil Internacional (OACI), así como la Normatividad Nacional para la correcta gestión de las operaciones, y por ende se minimizan los riesgos asociados.

4. Organización y Objeto Social

El objeto social de acuerdo al Acta Constitutiva de la entidad es la prestación de Servicios Aeroportuarios para aviación general y privada en el ámbito de Pasajeros, Carga y Descarga de Mercancías, servicios de Arrendamiento a locatarios y personas dedicadas a la transportación aérea y servicios en general de estacionamiento y pensión vehicular, en el estado de Querétaro. Siendo su principal actividad los Servicios Aeroportuarios para la aviación general y privada.

La presente información corresponde al Ejercicio fiscal 2020.

El régimen jurídico es el Régimen General de las Personas Morales de Ley, por lo que la entidad está sujeta a Leyes fiscales, en materia tributaria y de fiscalización vigentes en el territorio nacional, la Ley General de Sociedades Mercantiles, así como las leyes aplicables a los entes públicos por ser una entidad con participación Estatal Mayoritaria como son la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera.

Las siguientes son las obligaciones fiscales a las que se encuentra sujeto el ente:

- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
- Declaración informativa anual de clientes y proveedores de bienes y servicios. Impuesto sobre la renta.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta
- Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general.
- Entero de retenciones de IVA Mensual
- Declaración de proveedores de IVA

La entidad consta de una organización en la cual en la parte superior del Organigrama se encuentra la Dirección General, seguido del Administrador Aeroportuario y de ahí nacen las Direcciones y Coordinaciones de cada área en el AIQ, como se muestra a continuación:




AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERÉTARO, S.A. DE C.V.

PLANTILLA DE PLAZAS
AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERÉTARO, S.A. DE C.V.

N°	ÁREA DE DESCRIPCIÓN	PUESTO
1	DIRECCIÓN GENERAL	DIRECTOR GENERAL
2	DIRECCIÓN GENERAL	ASISTENTE DIRECCIÓN
3	COORDINACIÓN JURÍDICA	COORDINADOR JURÍDICO
4	COORDINACIÓN JURÍDICA	JEFE DE ÁREA JURÍDICA
5	COORDINACIÓN JURÍDICA	ANALISTA JURÍDICO
6	ORGANISMO INTERNO DE CONTROL	ORGANISMO INTERNO DE CONTROL
7	ORGANISMO INTERNO DE CONTROL	ALDI TOR
8	ORGANISMO INTERNO DE CONTROL	ALJALAR QC
9	COORDINACIÓN DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	COORDINADOR DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA
10	COORDINACIÓN DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	ENLACE DE PLANEACIÓN
11	DIRECCIÓN COMERCIAL	DIRECTOR COMERCIAL
12	DIRECCIÓN COMERCIAL	JEFE DE DEPARTAMENTO DE COMERCIALIZACIÓN
13	DIRECCIÓN COMERCIAL	PROMOTOR COMERCIAL
14	DIRECCIÓN COMERCIAL	PRINCIPAL COMERCIAL
15	ADMINISTRACIÓN AEROPORTUARIA	ADMINISTRADOR AEROPORTUARIO
16	ADMINISTRACIÓN AEROPORTUARIA	ASISTENTE EJECUTIVA
17	ADMINISTRACIÓN AEROPORTUARIA	ENCARGADO DE CONTROL DE TAS
18	ADMINISTRACIÓN AEROPORTUARIA	SUPERVISOR DE INFRAESTRUCTURA
19	ADMINISTRACIÓN AEROPORTUARIA	JEFE DE DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO
20	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	SUBJEFE DE MANTENIMIENTO
21	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	ELECTROMECÁNICO
22	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	ELECTROMECÁNICO
23	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	ELECTROMECÁNICO
24	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
25	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
26	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
27	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
28	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
29	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
30	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO EN MANTENIMIENTO
31	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TECNICO AMBIENTALISTA
32	JEFATURA DE MANTENIMIENTO	TRACTORISTA
33	JEFATURA DE GESTIÓN PREVENTIVA SNG	JEFE DE DEPARTAMENTO DE GESTIÓN PREVENTIVA SNG
34	JEFATURA DE GESTIÓN PREVENTIVA SNG	SUPERVISOR DE SNG
35	JEFATURA DE GESTIÓN PREVENTIVA SNG	SUPERVISOR DE SNG
36	JEFATURA DE GESTIÓN PREVENTIVA SNG	SUPERVISOR DE SNG
37	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	JEFE DE DEPARTAMENTO DE OPERACIONES Y SERVICIOS
38	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	SUBJEFE DE OPERACIONES Y SERVICIOS
39	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
40	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
41	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
42	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
43	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
44	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
45	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	OFICIAL DE OPERACIONES
46	JEFATURA DE OPERACIONES Y SERVICIOS	SUBJEFE DE SEGURIDAD
47	SEGURIDAD	ENCARGADO DE SEGURIDAD
48	SEGURIDAD	ENCARGADO DE SEGURIDAD
49	SEGURIDAD	ENCARGADO DE SEGURIDAD
50	SEGURIDAD	ENCARGADO DE SEGURIDAD

51	SEGURIDAD	ENCARGADO DE SEGURIDAD
52	SEGURIDAD	MONITORISTA DEL CECOM
53	SEGURIDAD	MONITORISTA DEL CECOM
54	SEGURIDAD	MONITORISTA DEL CECOM
55	SEGURIDAD	MONITORISTA DEL CECOM
56	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	COMANDANTE DEL SSEI
57	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	JEFE DE TURNO DEL SSEI
58	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	JEFE DE TURNO DEL SSEI
59	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	JEFE DE TURNO DEL SSEI
60	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
61	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
62	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
63	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
64	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
65	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
66	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
67	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
68	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
69	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
70	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
71	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
72	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
73	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
74	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
75	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
76	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
77	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
78	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
79	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
80	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
81	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
82	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
83	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
84	SERVICIO DE SALVAMENTO Y EXTINCIÓN DE INCENDIOS (SSEI)	BOMBERO DEL SSEI
85	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	COORDINADOR ADMINISTRATIVO
86	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	MENSAJERO
87	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	JEFE DE ÁREA DE INFORMATICA
88	JEFATURA DE ÁREA DE INFORMATICA	ANALISTA DE INFORMATICA
89	JEFATURA DE ÁREA DE INFORMATICA	CONTADOR GENERAL
90	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	ANALISTA DE INGRESOS Y CUENTAS POR COBRAR
91	CONTABILIDAD GENERAL	ANALISTA DE EGRESOS Y CUENTAS POR PAGAR
92	CONTABILIDAD GENERAL	ANALISTA DE COBRANZA
93	CONTABILIDAD GENERAL	CAJERO GENERAL
94	CONTABILIDAD GENERAL	SUPERVISOR DE ESTACIONAMIENTO
95	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
96	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	ANALISTA DE CONTROL PRESUPUESTAL
97	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
98	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	ANALISTA DE PERSONAL
99	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	JEFE DE ÁREA DE RECURSOS MATERIALES
100	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	ANALISTA DE COMPRAS
101	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	ANALISTA DE COMPRAS
102	JEFATURA DE RECURSOS FINANCIEROS	ANALISTA DE COMPRAS

La entidad no cuenta con Fideicomisos vigentes que reportar para el ejercicio que se informa.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han elaborado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, 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 las "**Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio**", ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

En lo referente a los postulados básicos, éstos 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 del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Para el caso del presente Informe del Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V., no se ha aplicado alguna Normatividad Supletoria.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El principal ingreso que percibe la entidad corresponde a la tarifa aplicada a cada una de las personas que en calidad de pasajeros nacionales e internacionales usan las instalaciones de los edificios terminales del AIO en vuelos de salida, de conformidad con el acuerdo que autoriza las tarifas y su aplicación por los servicios aeroportuarios y complementarios. Durante 2018 el valor de la Tarifa de Uso de Aeropuerto (TUA) Nacional fue de \$221.36 pesos, moneda nacional y la TUA Internacional fue de 22.15 USD, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 14 de febrero de 2018 con vigencia hasta el 28 de febrero de 2019, ya que el 28 de febrero del mismo año se publicó la tarifa para el TUA nacional en \$ 276.7 pesos, moneda nacional y el TUA Internacional en 27.69 USD, igualmente publicado en el DOF de la fecha mencionada.

a) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros contables requiere del uso de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. La Compañía basó sus estimaciones en la información disponible cuando se formularon los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias e hipótesis existentes sobre hechos futuros pueden sufrir alteraciones debido a cambios en el mercado o a circunstancias que están fuera de control de la compañía. Dichos cambios se reflejan en las hipótesis cuando se producen.

Los supuestos clave utilizados al 31 de diciembre de 2018 y a fecha actual 2019, en la determinación de estimaciones que implican incertidumbre y que pueden tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes de relativa importancia sobre el importe en libros de los activos y pasivos durante el siguiente ejercicio, son los siguientes:

Beneficios al retiro del personal

El costo de los beneficios definidos por los planes de pensión y el valor presente de las obligaciones correspondientes se determinan mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varios supuestos. Estos incluyen la determinación de la tasa de descuento, los futuros aumentos salariales, las tasas de mortalidad y los futuros aumentos de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, los supuestos subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones de beneficios definidos son muy sensibles a los cambios en estos supuestos. Todos los supuestos se someten a revisión a cada fecha de cierre del período que se informa.

Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados en el país.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. Se valúan a su valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen conforme son notificados por el banco.

c) Estimación para cuentas de cobro dudoso

La Compañía tiene la política de establecer una estimación de cuentas de cobro dudoso para cubrir los saldos de las cuentas por cobrar con una antigüedad mayor a 365 días, y en adición por aquellas de mayor antigüedad por las cuales se inició un proceso legal para su recuperación.

d) Pagos anticipados

Los pagos anticipados se reconocen por el monto pagado en el momento en que este se realiza, siempre y cuando se estime que el beneficio económico futuro asociado fluya hacia la Compañía. Una vez que el bien o servicio es recibido, la Compañía reconoce el importe relativo a los pagos anticipados como un activo o gasto del período, dependiendo si se tiene o no la certeza de que el bien adquirido le generará un beneficio económico futuro.

La Compañía evalúa periódicamente la capacidad de que los pagos anticipados pierdan su capacidad para generar beneficios económicos futuros, así como la recuperabilidad de los mismos, el importe que se considera como no recuperable se reconoce como una pérdida por deterioro en el resultado del período.

e) Pasivos, provisiones, pasivos contingentes y compromisos

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y (iii) la obligación puede ser estimada razonablemente.

Las provisiones por pasivos contingentes se reconocen solamente cuando es probable la salida de recursos para su extinción. Asimismo, los compromisos solamente se reconocen cuando generan una pérdida.

f) Reserva para el plan de pensiones, primas de antigüedad beneficios por terminación y otros beneficios

Se tiene la política de otorgar pensiones de retiro mediante planes de pensiones definidos que cubren a todos los empleados. Las pensiones se determinan con base en las compensaciones de los empleados en su último año de trabajo, los años de antigüedad en la Compañía y su edad al momento del retiro.

Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación, se reconocen anualmente con base en cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado utilizando hipótesis financieras en términos nominales. La última valuación actuarial se efectuó en el mes de diciembre 2016.

- g) Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU)

Los gastos por PTU se presentan dentro del rubro de servicios personales en el estado de actividades.

- h) Fluctuaciones cambiarias

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de la fecha del estado de situación financiera, publicado en el Diario oficial de la federación.

Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y las de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en moneda extranjera a la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados

- i) Impuestos a la utilidad

Impuestos a la utilidad del periodo

El impuesto a la utilidad causado en el año se presenta como un pasivo a corto plazo neto de los anticipos efectuados durante el mismo.

Impuestos a la utilidad diferidos

La Compañía determina los impuestos a la utilidad diferidos con base en el método de activos y pasivos. Bajo este método, se determinan todas las diferencias que existen entre los valores contables y fiscales, a las cuales se les aplica la tasa del impuesto sobre la renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien, aquella tasa promulgada y establecida en las disposiciones fiscales a esa fecha y que estará vigente al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperarán o liquidarán, respectivamente.

Los activos por impuestos a la utilidad diferidos se evalúan periódicamente creando, en su caso, una estimación sobre aquellos montos por los que no existe una alta probabilidad de recuperación.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa que no existen posiciones en Moneda Extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a. Inversiones en valores.
 - b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, reconoce como adquisiciones de mobiliario y equipo aquellas cuyo valor exceda a 35 salarios mínimos vigentes del área geográfica de la Ciudad de México esto aplicable hasta el 31 de Marzo de 2018 ya que a partir del 1 de Febrero de 2019 entro en vigor el "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" donde el monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles será aplicable cuando el bien sea mayor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) publicado, en apego a la LGCG. Las adquisiciones directas se reconocen como gasto por inversión y a su vez se reconocen en el rubro del activo incrementando el patrimonio.

El valor de adquisición de los bienes inmuebles y muebles, incluye los costos que se han incurrido inicialmente para ser adquiridos o construidos, así como los incurridos posteriormente para reemplazarlos o incrementar su servicio potencial. Si una partida de bienes inmuebles y muebles se integra de diversos componentes con diferentes vidas útiles estimadas, los componentes individuales importantes se deprecian durante sus vidas útiles individuales. Los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado de actividades a medida que se incurren.

La depreciación de los bienes inmuebles y muebles se determina sobre el valor de los bienes inmuebles y muebles, utilizando el método de línea recta (al ser considerado por la administración de la Compañía) y el método de costo unitario (al ser considerado como sigue).

Concepto	Porcentaje de depreciación	Vida útil en años
Equipo de transporte	25%	4
Maquinaria y equipo	10%	10
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10
Equipo de cómputo	30%	3
Mobiliario y equipo educacional	10%	10
Mejoras en bienes arrendados	5%	20

Los bienes inmuebles y muebles se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros), se incluye en el estado de actividades cuando se da de baja el activo.

El valor de los bienes inmuebles y muebles se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. Cuando el valor de recuperación, que es el mayor entre el precio de venta y su valor de uso (el cual es valor presente de los flujos de efectivo futuros), es inferior al valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no existen indicios de deterioro.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de marzo de 2020 el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro no recibió recursos provenientes de fideicomisos, mandatos y análogos y de igual manera tampoco participa de manera directa o indirecta en este tipo de cuentas.

10. Reporte de la Recaudación

"Nada que manifestar"

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

"Nada que manifestar"

12. Calificaciones otorgadas

El aeropuerto no tuvo ningún tipo de movimiento que fuera sujeto a laguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Las políticas de control interno por las cuales se rige el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro son las que se desprenden del COCODI y que son actualizadas en cada uno de los consejos para así dar paso a lo lineamientos impresos en el PTCI y el PTAR
- b) Una de las medidas de desempeño tomada en cuenta dentro del Control Interno y los Riesgos determinados en las sesiones de COCODI es la de "Generar y administrar los recursos presupuestados conforme al Proyecto de Presupuesto 2020 del AIO, y en cumplimiento al POA para realizar los proyectos de 2020, conforme al Plan de Adquisiciones y Obra" esto para lograr la atracción de clientes y de la mano la adecuada administración de los recursos financieros y esto con el único fin de tener los recursos necesarios para la ejecución de proyectos.

14. Información por Segmentos

"Nada que manifestar"

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ningún evento que declarar posterior al cierre de 2020.

16. Partes Relacionadas

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

Las operaciones de egresos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2020 se integran como sigue:

	2020	Concepto	Naturaleza
Gobierno del Estado de Querétaro	129,310	Arrendamientos de edificios	Egreso
Aeropuertos y Servicios Auxiliares	0	Servicios de capacitación	Egreso
	991,705		

Las operaciones de ingresos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2020 se integran como sigue:

	2020	Concepto	Naturaleza
Aeropuertos y Servicios Auxiliares	0	Participación Aeroportuaria	Ingreso
	0		

Se tienen celebrados los siguientes contratos con partes relacionadas:

1. Con fecha 3 de septiembre de 2004 la compañía firmó un contrato de arrendamiento de bienes inmuebles con el Gobierno del Estado de Querétaro, por un plazo de 15 años contados a partir de la fecha de la firma, mismo que está sujeto a renovación hasta en tres ocasiones. Dicho contrato sufrió adecuaciones derivado de la firma de "El Primer Convenio Modificatorio" el 23 de septiembre de 2006 (cláusulas tercera, quinta y séptima). Así mismo el 9 de septiembre de 2015 se firmó el "Segundo Convenio Modificatorio", entre las principales modificaciones, se presenta la realizada a la cláusula cuarta (pago), para establecer una renta mensual de \$ 61,697, más el impuesto al valor agregado.
2. El 26 de diciembre de 2004 celebran contrato con Administración y Servicios Auxiliares (en adelante ASA) y la compañía en donde suministrarán los servicios de compra venta, abastecimiento y sucesión de combustible a concesionarios y permisionarios del servicio de transportación con las siguientes cláusulas:
 - La compañía dará acceso a las instalaciones destinadas al almacenamiento y distribución de combustible de la compañía, así como el paso y tránsito por las instalaciones concesionadas del aeropuerto a todo el personal y vehículos autorizados por ASA.
 - Obligaciones que cumplirá ASA:

☐ Por el paso a través de las instalaciones del Aeropuerto para prestar los servicios se obligará a pagar el 1% sobre el importe del servicio de abastecimiento de combustible cobrado con base a la tarifa de suministro o succión de combustible establecida por las autoridades convenientes.

☐ Conservar las instalaciones de las áreas distribuidoras de combustible y bienes dedicados a la prestación de los servicios en buen estado. Además, dar mantenimiento a las instalaciones afín de que las mismas cumplan con estándares de operatividad, (El mantenimiento de los bienes afectos a la prestación de los servicios correrá por cuenta y cargo de ASA). Ambas partes determinarán mediante convenio escrito las obras de renovación y ampliación de las instalaciones señalando la parte responsable de ejecutar obras, así como los mecanismos para erogar los gastos correspondientes.

☐ Las instalaciones solo serán utilizadas para la prestación de los servicios

☐ Se realizarán visitas de inspección a las áreas de la prestación de los servicios por la compañía, afín de constatar que actúan conforme a las disposiciones aplicables en materia de seguridad y del uso normal de las instalaciones.

El contrato tendrá una vigencia de 41 años.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



C.P. Jesús Arredondo Velázquez
Director General



Lic. Alejandra Espinosa Lábarri
Coordinadora Administrativa