

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2018, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la **información** sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre 2018

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Banamex 7843243 21E Obra Estatal	Estatal	2,202,434
Banamex 4296034 F01 PARTICIPACIONES DE LIBRE DISPOSICIÓN	Estatal	726,291
Banamex 4296212 "PARTICIPACIONES DE LIBRE DISPOSICIÓN 2017 250MDP	Estatal	4,991,180
Banamex 4296247 Fondo 43E ISN 2018	Estatal	1,366
Banamex 4296255 F18 "RAMO 28. PARTICIPACIONES FEDERALES 2018"	Estatal	181,351
Banamex 4296271 43E "ISN PÚBLICO Y PRIVADO 2018	Estatal	26,227,551
Banamex 4296298 27P Ramo 11 Educación Pública Ejercicio 2018	Federal	210,064
Banamex 4296301 26O Ramo 33. FAFEF 2018	Federal	382,124

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Banamex 4296379 27O Ramo 33. FASP 2018	Federal	112
Banamex 4296336 56P Ramo 23. Proyectos de Desarrollo Regional II 2018	Federal	676,008
Banamex 4296352 17P Ramo 23. Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión II 2018	Federal	68
Banamex 4296344 55P Ramo 23. Programas Regionales II 2018	Federal	3,771
Banamex 4296395 61P Ramo 23. Programas Regionales III 2018	Federal	1,910
Banamex 4296417 71P Ramo 23. Programas Regionales IV 2018	Federal	41
Banamex 4296425 73P Ramo 23. Proyectos de Desarrollo Regional IV 2018	Federal	329
Banamex 4296409 OBRA POR COOPERACIÓN	Estatad	8,609,700
TOTAL		\$44,214,300

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

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

Pesos)

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

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre 2018 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	7,792	Corresponde a la solicitud de devolución de una Publicación Federal al D.O.F.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 7,792	

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		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$ 0.00	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total		\$ 0.00
TOTAL		\$ 7,792

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre 2018 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
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	177,793,567	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$ 177,793,567	

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		\$ 177,793,567

- **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 MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
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			

- Inversiones Financieras**

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

(Pesos)

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

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

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

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	NO APLICA
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

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,311,579	2,600,551	Línea recta	10%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	27,690	65,833	Línea recta	33%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Regular estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	7,864	18,769	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	7,666,258	14,315,308	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			Línea recta			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,366,820	25,163,517	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS						
TOTAL	\$ 20,380,211	\$ 42,163,978				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre 2018 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	No existen bienes adquiridos a partir del 01 de enero de 2013.				La depreciación aplica para los bienes adquiridos a partir del ejercicio 2013, de conformidad con el acuerdo CACQRO/05/02/2013 de la Segunda Reunión Ordinaria 2013 del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro celebrada el 26 de junio de 2013.	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES						
INFRAESTRUCTURA						

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

OTROS BIENES INMUEBLES						
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00				

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

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	1,683,182					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	2,672			1,136	10%	Línea recta
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS	15,312					
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$ 1,701,166		\$ 0.00	\$ 1,136		

- Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA EN VIRTUD DE QUE NO SE TIENEN CUENTAS INCOBRABLES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA EN VIRTUD DE QUE NO SE TIENEN CUENTAS INCOBRABLES
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA EN VIRTUD DE QUE NO SE TIENEN CUENTAS INCOBRABLES

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA EN VIRTUD DE QUE NO SE TIENEN CUENTAS INCOBRABLES
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA EN VIRTUD DE QUE NO SE TIENEN CUENTAS INCOBRABLES
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA EN VIRTUD DE QUE NO SE TIENEN CUENTAS INCOBRABLES

- **Otros Activos**

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

(Pesos)

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

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Pasivo¹

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

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR	2,545,370	Es factible el pago en el siguiente mes
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	5	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	6,002,247	Es factible el pago en el siguiente mes
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	326,758	Es factible el pago en el siguiente mes
Sub-Total	\$ 8,874,380	

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		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$ 0.00	

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

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 8,874,380	

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

Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
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	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	8,609,700		Deposito en garantía de las aportaciones económicas de particulares para el desarrollo de las obras por cooperación, de la carretera estatal No.40 entre los kilómetros 20+680 al 22+320.
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$ 8,609,700		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$ 0.00		
TOTAL	\$ 8,609,700		

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

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	NO APLICA	
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0	NO APLICA	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	NO APLICA	
TOTAL	\$ 0.00		

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre 2018 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		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO		
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA 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	8,689,064	Ingresos por intereses generados en cuentas bancarias de recursos disponibles
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL		
OTROS INTERESES		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
MULTAS		
INDEMNIZACIONES		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

REINTEGROS		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES		
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES		
OTROS APROVECHAMIENTOS	12,425,298	Ingresos principalmente por recuperación de daños a las carreteras estatales y enajenación de bienes inservibles.
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	16,365,510	Ingresos por autorización de construcción en derecho de vía de carreteras estatales y venta de bases de licitación entre otros.
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		
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO		
TOTAL	\$ 37,479,873	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

(Pesos)

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

Gastos y otras pérdidas

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

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	
------------------------------	--

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	64,771,063	6%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	18,024,589	2%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	31,438,329	3%
Seguridad Social	12,698,370	1%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	23,256,237	2%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,701,993	0%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,103,137	0%
Alimentos y Utensilios	183,471	0%

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,104,764	0%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	143,032	0%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	20,944,039	2%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,237,203	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,712,468	0%
Servicios Básicos	1,601,299	0%
Servicios de Arrendamiento	2,887,288	0%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Serv	24,016,307	2%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,573,736	0%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,547,564	1%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,247,599	1%
Servicios de Traslado y Viáticos	1,411,560	0%
Servicios Oficiales	1,070,143	0%
Otros Servicios Generales	2,908,388	0%
Becas	2,498,716	0%
Pensiones	4,027,705	0%
Jubilaciones	23,495,620	2%
Depreciación de Bienes Muebles	20,580,208	2%
Construcción en Bienes no Capitalizable	844,065,022	74%

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

DONACIONES DE CAPITAL		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0
Bienes Inmuebles e Infraestructura		0
Bienes Muebles		0
Bienes Intangibles		0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0
Bienes Inmuebles e Infraestructura	13,430,599.98	Actualización valor de inmueble
Bienes Muebles	-4,979,660.58	Baja de bienes muebles
Bienes Intangibles		0

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

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1,475,006,194	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,146,017,185	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
REVALÚOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	\$ 62,985	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

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

Integración de afectación a la cuenta: 322.1.0.000 Resultados de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2018	
	Importe
Ajuste de gasto de cuotas patronales IMSS diciembre 2017, debido a que al cierre del ejercicio no se conocía el gasto real.	- 62,952
Ajuste de gasto de cuotas patronales IMSS enero 2018, debido a que al cierre del ejercicio no se conocía el gasto real.	16,717
REINTEGRO DE INTERESES AL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERETARO POR UN IMPORTE DE \$80,918.00 DERIVADO DE LA AUDITORIA AP/013/2018, PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO , EJERCICIO 2017 QRO/FORTALECIMIENTO-CEIQ/18 (AP/013/18),PRACTICADA POR LA SRIA DE	80,918
Salida de materiales de almacén de presupuestos de ejercicios anteriores	1,196,548
Reintegro saldo anticipo no amortizado obra 2017-00819	7,566
Reclasificación obra terminada con acta entrega-recepción a unidad operadora de presupuesto de ejercicio anteriores	1,006,949,939
Total general	1,008,188,736

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	2018	2017	Variación	Explicación
Efectivo	0.00	0.00	0.00	
Efectivo en Bancos –Tesorería	54,435,145.77	49,461,739.60	4,972,362.17	La variación se debe principalmente a que en el ejercicio 2018 la CEI recibió \$250mdp del fondo F01, \$240mdp del fondo F18 y \$40mdp de fondo 27P Ramo11 CONADE, para ejercer en obra principalmente.
Efectivo en Bancos- Dependencias			0.00	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			0.00	
Fondos con Afectación Específica			0.00	
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros			0.00	
Otros Efectivos y Equivalentes			0.00	
Total de Efectivo y Equivalentes	54,435,145.77	49,461,739.60	4,973,406.17	

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre 2018 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre 2018 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	9,110,596	91%	9,110,596

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)

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-255,158,454	994,801,913
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	20,580,208	14,472,935
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
1Inversión pública no capitalizable	844,065,022	409,754,105
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		963,629
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 609,486,776	\$569,611,244

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios	2,610,256,047
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 0.00
Ingresos Financieros	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$2,610,256,047

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

1. Egresos Presupuestarios		2,727,555,770
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,456,951,147
Mobiliario y equipo de administración	1,812,814	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	74,548	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	3,593,352	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,629,882	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	253,710	
Obra pública en bienes de dominio público	2,244,179,526	
Obra pública en bienes propios	3,155,315	
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	200,252,000	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$864,645,230
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	20,580,208	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	844,065,022	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,135,249,853
---	--	------------------------

Notas de Memoria:

VI. Notas al Estado de Situación Financiera

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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

Cuentas de orden contables

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

(Pesos)

A. Valores:

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

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre 2018, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas en materia de impacto ambiental por construcción de caminos	De cumplimiento número 18A34628 De cumplimiento número 17A37363-00000 De cumplimiento número 17A37365-00000	3,954,554 1,127,196 630,468	No aplica No aplica No aplica	29/07/2020 03/10/2019 03/10/2019
Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO
1	Juicio Ordinario Civil	1934/2015	Rescisión de convenio de donación	En espera de resolución de Amparo Directo	En proceso de cuantificación
2	Juicio Ordinario Civil	1113/2015	Cumplimiento de convenio	En espera de resolución Amparo Directo	En proceso de cuantificación
3	Jurisdicción Voluntaria	722/2018	Consignación de dinero	En espera de que se lleve a cabo la diligenciación del exhorto para notificar a Pesado Transport S.A. de C.V.	En proceso de cuantificación
4	Juicio Agrario	687/2013	Inicio forzoso de procedimiento de expropiación y pago de indemnización.	Pendiente el desahogo de la audiencia de conciliación, demanda, contestación de demanda y ofrecimiento de pruebas	En proceso de cuantificación
5	Juicio Agrario	1640/2014	Inicio forzoso de procedimiento de expropiación y pago de indemnización.	Pendiente el desahogo de la audiencia de conciliación, demanda, contestación de demanda y ofrecimiento de pruebas	En proceso de cuantificación
6	Juicio Agrario	1314/2015	Restitución de tierras ejidales	Pendiente el desahogo de la audiencia de conciliación, demanda, contestación de demanda y ofrecimiento de pruebas	En proceso de cuantificación
7	Juicio Agrario	619/2015	Reversión de tierras ejidales correspondientes al ejido La Lira, Municipio de Pedro Escobedo, Qro.	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

8	Juicio Agrario	1692/2015	Reversión de tierras ejidales correspondientes al ejido San Francisco La Griega, Municipio de El Marqués, Qro.	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
9	Juicio Agrario	1130/2013	Reconocimiento de derechos ejidales	Pendiente desahogo de audiencia de conciliación, demanda, contestación de demanda y ofrecimiento de pruebas	En proceso de cuantificación
10	Juicio Agrario	296/2016	Restitución de 05-86-29.70 Has de tierras ejidales	Pendiente el desahogo de prueba pericial ofrecida por el ejido actor	En proceso de cuantificación
11	Juicio Agrario	1450/2016	Asignación de tierras ejidales	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
12	Juicio Agrario	1552/2016	Restitución de 13-05-56.27 Has de tierras ejidales	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
13	Juicio Agrario	1386/2016	Pago de indemnización por la construcción de la carretera estatal No. 411	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
14	Juicio Agrario	1387/2016	Pago de indemnización	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
15	Juicio Agrario	42/2018	Restitución de Tierras ejidales	Pendiente desahogo de audiencia de conciliación, demanda, contestación de demanda y ofrecimiento de pruebas	En proceso de cuantificación
16	Juicio de Amparo Indirecto	12/2014-V	Pago de indemnización	En espera de resolución recurso de queja promovido por el ejido San Pablo, Municipio de Tolimán, Qro.	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

17	Juicio de Amparo Indirecto	11/2014-III	Pago de indemnización	En espera de resolución de la SCJN que determine la procedencia del incidente de cumplimiento sustituto de la sentencia de amparo	En proceso de cuantificación
18	Juicio de Amparo Indirecto	12/2014-I	Pago de indemnización	En espera de resolución de la SCJN que determine la procedencia del incidente de cumplimiento sustituto de la sentencia de amparo	En proceso de cuantificación
19	Juicio de amparo indirecto	1410/2017	Pago de indemnización	Pendiente el desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
20	Juicio de Amparo Indirecto	303/2018-III	David Soto Peña y Otros vs Gobierno del Estado, CEI, y otros	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
21	Juicio de Amparo Indirecto	1321/2018-I	Concretos La Silla S.A. de C.V.	Pendiente desahogo de audiencia constitucional.	En proceso de cuantificación
22	Juicio de Amparo Indirecto	735/2018-I	Ejido San Pedro Ahuacatlán, San Juan del Río, Qro., vs CEI y Estado de Querétaro.	Pendiente desahogo de audiencia constitucional.	En proceso de cuantificación
23	Juicio de Amparo Indirecto	1372/2018	Pago de indemnización por obra de ampliación de C.E. 413	Pendiente desahogo de audiencia constitucional.	En proceso de cuantificación
24	Juicio de Nulidad	1421/18-09-01-7	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	Pendiente contestación de demanda	En proceso de cuantificación
25	Juicio de Nulidad	1903/18-09-017	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	Pendiente contestación de demanda	En proceso de cuantificación
26	Juicio de Nulidad	4254/17-09-01-9	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	Pendiente resolución del recurso de revisión promovido por el INFONAVIT	En proceso de cuantificación
27	Juicio de Nulidad	4831/17-09-01-5	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	Pendiente resolución del recurso de revisión promovido por el INFONAVIT	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

28	Juicio de Nulidad	501/18-09-01-3	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
29	Juicio de Nulidad	5847/17-09-01-2	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
30	Juicio de Nulidad	1389/2016/QII	Elide Pérez Osejo vs CEI	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
31	Juicio de Nulidad	2166/2017/QII	Elide Pérez Osejo vs CEI	Pendiente contestación de demanda	En proceso de cuantificación
32	Juicio de Nulidad	267/2018/QI	María Magdalena Del Bosque Ruíz vs CEI y Municipio de Marqués, Qro.	Pendiente dictado de sentencia	En proceso de cuantificación
33	Juicio de Nulidad	6297/16-09-01-6	Nulidad de Resolución de Determinación de Cuotas y Amortizaciones	Pendiente resolución recurso de queja promovido por la CEI	En proceso de cuantificación
34	Juicio Laboral	526/2012/1	Reconocimiento de antigüedad	Etapa probatoria	En proceso de cuantificación
35	Juicio Laboral	304/2018/1	Se le da baja en el ISSSTE	Desahogo de audiencia de conciliación, demanda, excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas	En proceso de cuantificación
36	Juicio Laboral	1590/2018/1	Rogelio Vargas Cortés	Reinstalación	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

E.1 Contratos de ejecución de obra, así como de adquisición de materiales y contratación de servicios vigentes al 31 de diciembre 2018

Referirse al Formato 3.Informe analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos y a la integración de la cuenta contable 123.5.0.000 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, que se anexa a las presentes notas, como anexo único.

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	

No. DE CONTRATO	COMODANTE	COMODATARIO	BIENES EN COMODATO	VIGENCIA	
S/N (MODIFICADO)	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	2 UNIDADES (VEHICULOS)	27/11/2015	30/09/2021
OMCP-C-CCV/19/2018	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	10 UNIDADES (VEHICULOS)	21/08/2017	30/09/2021
OMCP-CCV/14/2018	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO Y SDUOP	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	11 UNIDADES (VEHICULOS) 1 TORRETA	17/03/2018	17/03/2019
OMCP-CCI/33/2017	OFICIALÍA MAYOR DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	1 INMUEBLE EN CALLE FLAMBOYANES S/N, CARRET. 120 TEQUISQUIAPAN-SAN JUAN DEL RÍO, Y CALLE PRIMERO DE MAYO, COL. VISTA HERMOSA MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN	01/10/2017	30/09/2021

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

OMCP-CCI/33/2017	OFICIALÍA MAYOR DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	1 INMUEBLE CALLE LUIS PASTEUR No. 27 NORTE, ENTRE LAS CALLES DE MARÍA MORELOS Y 15 DE MAYO, CENTRO HISTÓRICO, QUERÉTARO, QRO.	01/10/2017	30/09/2021
------------------	---	--	---	------------	------------

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		0	

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre 2018 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN

Ley de Ingresos Estimada	-488,525,201	
Ley de Ingresos por Ejecutar	473,126,052	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-2,594,856,898	
Ley de Ingresos Devengada	1	
Ley de Ingresos Recaudada	2,610,256,046	
Total	\$0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	488,525,201	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-10,602,590	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,911,297,180	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-661,664,021	
Presupuesto de Egresos Devengado	-4,246,522	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	-2,723,309,248	
Total	\$0.00	

b) 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.

La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro (CEI) es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo de Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propios, constituido mediante la “Ley que crea la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro” publicada en el Periódico Oficial “La Sombra de Arteaga” el 26 de diciembre de 1985 y modificada el 9 de julio de 1992, 29 de mayo de 2009 y 30 de mayo de 2016.

La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, es un Organismo que tiene como objetivo fungir como un organismo con capacidad normativa, de consultoría, realización y ejecución de infraestructura física del Estado de Querétaro, en términos de esta Ley, su reglamento y demás disposiciones aplicables, y desempeñarse como una instancia asesora en esas materias; estará encargada de ejecutar, dirigir, supervisar y controlar las obras civiles asignadas al organismo; de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio público, relacionado con éste, o en los términos de los convenios de coordinación y/o colaboración que celebre con el sector público, privado, académico o social.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el Organismo son recursos que transfiere El Poder Ejecutivo Del Estado de Querétaro para la ejecución de obra pública y gasto de cuenta corriente etiquetados con fondos federales y estatales, así como ingresos propios por la prestación de servicios, autorizaciones en derecho de vía y Liberación por el resarcimiento de los daños a la Infraestructura de la red carretera, en carreteras de jurisdicción estatal entre otros.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El 26 de diciembre de 1985, en cumplimiento a un Acuerdo de Coordinación Especial celebrado entre los ejecutivos Federal y Estatal, se transfiere al Estado la Administración y Ejecución de los Programas de la extinta Junta Local de Caminos, para lo cual se expide y publica la "Ley que Crea la Comisión Estatal de Caminos del Estado de Querétaro"

En una medida de simplificación administrativa, el Titular del Ejecutivo en turno, propone al H. Congreso, la iniciativa para reformar y adicionar la Ley de la Comisión Estatal de Caminos del Estado de Querétaro, la cual expide por la Quincuagésima Legislatura Constitucional y publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", el 9 de julio de 1992 y posteriormente se publica otra reforma, el 29 de mayo de 2009.

El 30 de mayo de 2016, se publicó en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" del Estado de Querétaro la Ley que crea la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, y reforma los artículos 1, 2 y 3 primer párrafo, fracciones V, VI y VII; 4, 5 y 6 primer párrafo; 7, primer párrafo y fracción III; 9, fracción V; 13, fracción II; 14, 15 y 16, así como la denominación de la Ley, del Título II, Capítulo I, todos ellos de la Ley que crea la Comisión Estatal de Caminos del Estado de Querétaro.

A partir de la entrada en vigor de la referida Ley, se entenderá que toda Ley, reglamento, decreto o acuerdo que haga referencia a la Comisión Estatal de Caminos del Estado de Querétaro, aludirá ahora a la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, por lo que todos los programas, recursos humanos, materiales y financieros de aquélla, se transfieren al patrimonio de ésta, así como los servidores públicos adscritos a la Comisión Estatal de Caminos, se incorporan a la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro.

b) Principales cambios en su estructura.

El 9 de marzo de 2012, se publica en el periódico oficial el Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga", El Reglamento Interior de la Comisión Estatal de Caminos del Estado de Querétaro, en donde se establece su estructura orgánica conformada por una Coordinación General, una SubCoordinación Técnica, una SubCoordinación de Conservación y Maquinaria, una Dirección General Administrativa, una Unidad Jurídica y un Órgano Interno de Control.

El 3 de febrero de 2012, se publica en el periódico oficial el Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga", el Manual de Organización y el 22 de mayo de 2014, se autorizó por el H. Consejo de Administración de la Comisión Estatal de Caminos el Manual de Procedimientos.

El 13 de octubre de 2017, se publica en el periódico oficial el Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga", la modificación al Reglamento Interior de la Comisión Estatal de Infraestructura Querétaro, en donde se establece su estructura orgánica conformada por una Coordinación General, una SubCoordinación de Administración de Obra Pública, una Subcoordinación de Infraestructura, una SubCoordinación de Caminos, una Dirección Administrativa, una Unidad Jurídica y un Órgano Interno de Control

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Consultoría, realización y ejecución de infraestructura física del Estado de Querétaro.

b) Principal actividad.

Las principales atribuciones de la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro son:

- I. Administrar e invertir los recursos de la Comisión de acuerdo a lo señalado por esta Ley y sus Reglamentos.
- II. Realizar toda clase de actos jurídicos necesarios para cumplir con sus finalidades.
- III. Adquirir bienes muebles e inmuebles para los fines que le son propios.
- IV. Establecer y Organizar a sus dependencias y expedir sus reglamentos interiores.
- V. Elaborar los proyectos y programas de inversión en las materias de su competencia.
- VI. Ejecutar los programas aprobados y conservar y mantener en condiciones de transitabilidad las carreteras estatales, alimentadoras, urbanas y libramientos, caminos rurales y aeropistas de jurisdicción estatal, comprendiendo la construcción, reconstrucción, modernización, conservación y mantenimiento de las mismas, así como las obras civiles, hidráulicas y pluviales asignadas al mismo.
- VII. Otorgar y promover la asistencia técnica a los ayuntamientos en la obra pública, que les permitan elevar la calidad de vida de su población.
- VIII. Convenir con las Dependencias y Entidades del Gobierno Federal, Estatal y Municipal y con integrantes u organizaciones del sector público, social, académico y privado, las acciones necesarias para cumplir con los objetivos fijados por esta Ley.
- IX. Ejecutar, dirigir, supervisar y controlar las obras civiles asignadas al organismo, en apego a la normatividad aplicable y a los proyectos, programas y contratos respectivos.

c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio fiscal 2018 (periodo de Enero a Diciembre de 2018)

d) Régimen jurídico.

Organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad y patrimonio propios.

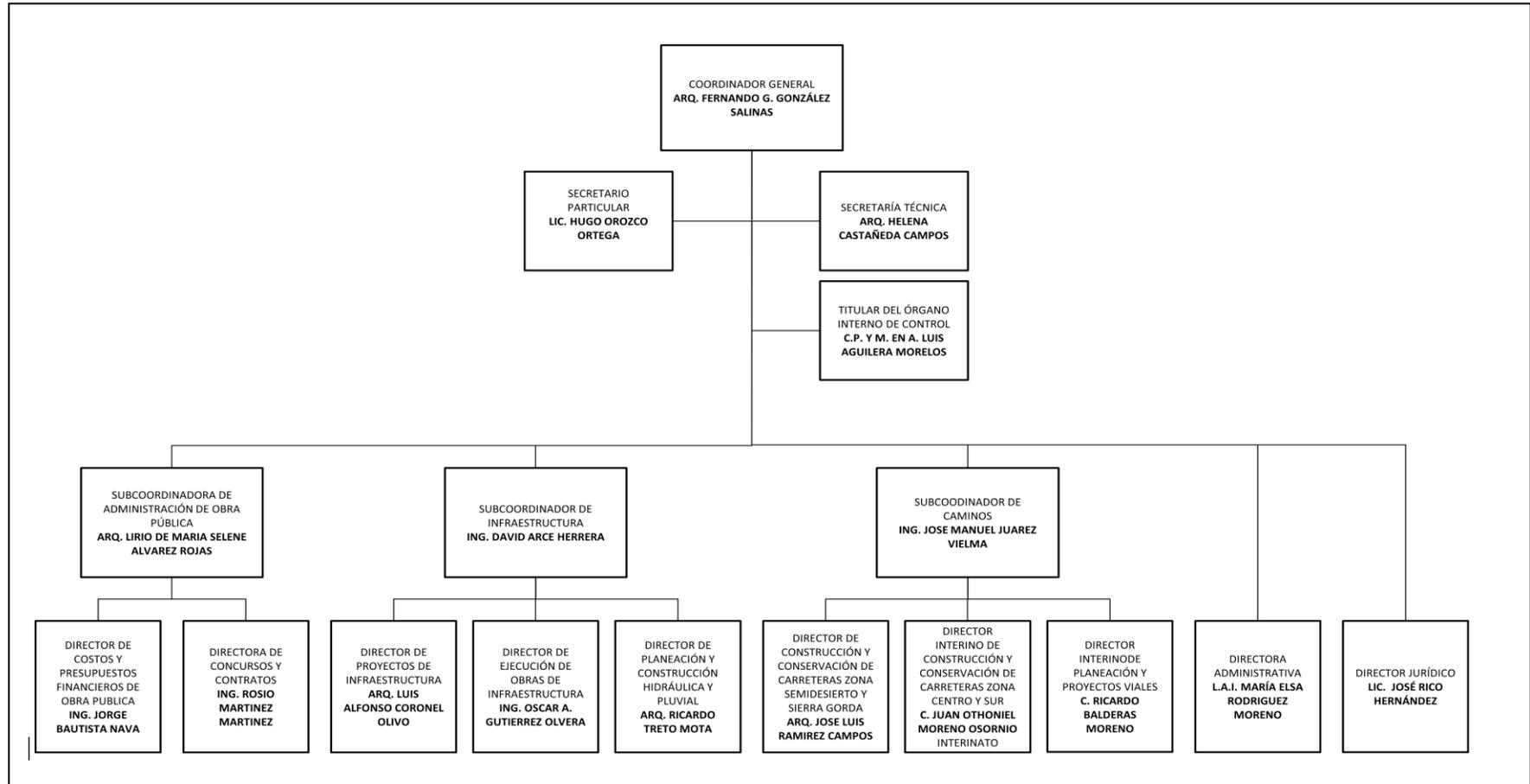
La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, está registrada ante la S.H.C.P., como Persona Moral con fines no lucrativos (Título III de la Ley del I.S.R.).

e) Consideraciones fiscales del ente:

La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la Ley del I.S.R., por lo que de acuerdo con el artículo 86 de la misma ley, no se consideran como contribuyente del I.S.R., pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar el entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Presentar el entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual.

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro no cuenta con fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- A. Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros contables y presupuestales, así como las disposiciones legales aplicables.
- B. Todos los eventos que afectan económicamente a la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.
- C. Postulados básicos.

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

- D. Normatividad supletoria.

La CEI no aplica normatividad contable supletoria.

- E. Base de devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

Nuevas políticas de reconocimiento:

Ingresos: Los ingresos se reconocen cuando se tienen el derecho de cobro o se devengan de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC.

Con la finalidad de atender a los momentos contables del ingreso se consideran los siguientes lineamientos de registro:

- I. El momento contable del ingreso estimado es el que aprueba anualmente la Legislatura del Estado de Querétaro en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro y en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, así como la distribución de este, aprobada por el H. Consejo de Administración de la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, e incluyen los ingresos propios y estatales (cuenta corriente).
- II. El ingreso modificado consiste en incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso aprobado.
- III. El ingreso devengado se realizará en los siguientes casos:

El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución.

En el caso de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público el devengado y recaudado al momento de la percepción del recurso.

En el caso de ingresos propios al momento de percepción de los recursos.

- IV. Ingreso recaudado, es el momento que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los conceptos referidos en el clasificador por rubro de ingresos.

Egresos: Los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan.

- I. El gastos comprometido refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros, para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras, para el caso de la CEI, corresponde a la orden de compra y solicitud de gasto.
- II. El gasto devengado, refleja el reconocimiento de obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes servicios y obras oportunamente contratados.
- III. El gasto pagado, refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

Plan de implementación:

2011: Se adoptó el Marco Conceptual, Postulados Básicos, Plan de Cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Rubro de Ingresos y se adquirió un nuevo sistema informático contable-presupuestal, para implementar en todo el Organismo, con el fin de homologar los diferentes sistemas con los que contaba la CEC y estar en posibilidades de cumplir con la normatividad emitida por el CONAC.

2012: Se inició la implementación del nuevo sistema informático contable-presupuestal SASiete, con los diversos programas presupuestarios para ejercer los recursos en base a la estructura establecida, mientras llevó en paralelo el registro de la contabilidad en el sistema informático Contpaq, las áreas de almacén, compras y técnico iniciaron sus procesos en el nuevo sistema contable presupuestal, realizando las requisiciones y las órdenes de compra correspondientes

2013: Se migro la contabilidad al nuevo sistema informático contable-presupuestal SASiete y se realizaron los momentos contables-presupuestales de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.

2014: Se adoptaron las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

2015: A partir del 1º de enero de 2015, esta Comisión inicio con la afectación de la cuenta contable 115 “Almacenes” en el Activo Circulante con los movimientos de entradas y salidas de materiales, así como su afectación presupuestal y de gasto.

2016, 2017 y 2018: Se han hecho mejoras a los reportes que emite el sistema contable-presupuestal. Así como la implementación de nuevos reportes.

Cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la CEI adquirió un nuevo sistema contable-presupuestal conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley.

Es importante destacar la adecuación a los criterios de registro en los siguientes rubros:

- **Ingresos:** En materia del Ingreso se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como las etapas presupuestales del ingreso aprobado, modificado, devengado y recaudado. Anteriormente los ingresos se registraban en el momento de su realización o cobro y de la misma forma se reflejaban en el resultado del ejercicio; con la adopción en base acumulativa, los ingresos se reflejan en los resultados de la entidad en el momento en que se devengan, es decir, cuando existe jurídicamente el derecho a su cobro.
- **Egresos:** En materia de Egresos, se adoptaron el clasificador por objeto del gasto, clasificador administrativo, por tipo de gasto, funcional del gasto y programático, emitidos por la CONAC. Así mismo se adecuaron los procesos de registro de operaciones para atender los momentos contables del egreso (aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- A. Actualización: se informa 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.

La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, no realiza actualización de los valores de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, no reconoce el efecto inflacionario. Excepto por la revaluación de activos fijos.

- B. Informe sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica

- C. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No aplica

- D. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

La CEI no aplica un método de valuación de inventario, los bienes almacenados reflejan el costo neto de compra tanto para las salidas como para las entradas. No aplica el costo de lo vendido debido a que no comercializa bienes o servicios.

- E. Beneficios a empleados:

La Comisión Estatal de Infraestructura deberá realizar el registro contable y presupuestal del reconocimiento de un pasivo o estimación por beneficios a los empleados, como lo establezca el punto 12.4 Obligaciones laborales correspondiente al inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y las normas contables y de emisión de información publicadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable

Para el caso de que el Consejo Nacional de Armonización Contable no haya emitido las normas contables y de emisión de información para llevar a cabo el registro contable y presupuestal del reconocimiento de pasivos laborales, la Comisión deberá informar los pasivos laborales mediante notas a los estados financieros en el rubro de Políticas de Contabilidad Significativa, en sustitución del registro contable y presupuestal.

Para atender lo anterior, la Comisión dispondrá del estudio actuarial conforme a lo dispuesto en la fracción V del artículo 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Así mismo, la Comisión Estatal de Infraestructura podrá aplicar la política de pagar y registrar las obligaciones por primas de antigüedad, indemnizaciones, pensiones y jubilaciones de sus trabajadores, cada vez que ocurra un evento de esta índole.

- F. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

La Comisión Estatal de Infraestructura del Estado de Querétaro, no realiza provisiones.

- G. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica

- 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.

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales en el marco de la armonización implicaron cambios en las políticas contables, siendo la más significativa la contabilización de las transacciones de ingreso en base a lo devengado por concepto de aportaciones, es decir, que el ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro. Anteriormente, antes del 2012, la contabilización de los ingresos se realizaba en el momento en que los ingresos se realizaban, mediante el cobro o cualquier otra forma de pago y de la misma manera se reflejaba en los resultados de la entidad. Por lo que se refiere a los demás ingresos el ingreso se registra cuando se recibe el pago (devengado y recaudado).

- I. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Nada que manifestar

- J. Depuración y cancelación de saldos.

Nada que manifestar

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera.

No aplica

- b) Pasivos en moneda extranjera.

No aplica

- c) Posición en moneda extranjera.

No aplica

- d) Tipo de cambio.

No aplica

- e) Equivalente en moneda nacional.

No aplica

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.

La cuenta de depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles, registra el importe de las depreciaciones acumulada de bienes muebles propiedad de la CEI, de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", a partir de los bienes adquiridos en el ejercicio 2013 en base al acuerdo CACQRO/05/02/2013 de la Segunda Reunión Ordinaria 2013 del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro celebrada el 26 de junio de 2013.

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Nada que manifestar

- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Por lo que se refiere a la obra pública la CEI no capitaliza el gasto, como Entidad Ejecutora, la obra pública que realiza, se registra en "Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso" no es propiedad de la CEI, pertenecen al Estado o en su caso a otras Dependencias, por lo tanto una vez terminada la obra y entregada a la unidad operadora, se registra en gasto en la cuenta de Inversión Pública no Capitalizable y resultado de ejercicios anteriores, atendiendo a lo dispuesto por las Reglas Específicas y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica

- 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.

No aplica

- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Nada que manifestar.

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

- a. Inversiones en valores.

Durante el periodo de enero a diciembre 2018, las variaciones en las inversiones han sido las siguientes:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN
111.4.1.001	Banamex Inversión 151553930	6,257,834	0	- 6,257,834
111.4.1.003	Banamex Inversión 151214897	5,134,059	0	- 5,134,059
	Suma	11,391,893	0	- 11,391,893

- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica

- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica

- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica

- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al periodo de enero a diciembre 2018.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Fondo	Concepto	Estimado	Recaudado
01G	Ingresos Propios	7,500,000	29,497,015
10O	Ramo 23. Proyectos de Desarrollo Regional IV 2017	-	24,836,335
12O	Ramo 23. Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión IV 2017	-	89,312,284
17P	Ramo 23. Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión II 2018	-	10,528,112
18O	Ramo 23. Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión V (220 MDP) 2017	-	161,078,789
20E	Impuesto sobre nóminas. Público	-	128,010,997
20G	Obras y Acciones GEQ 2016	-	826,372
21E	Impuesto sobre nómina 2017	-	358,988,848
26O	Ramo 33. FAFEF 2018	-	49,964,374
27O	Ramo 33. FASP 2018	-	3,753,247
27P	Ramo 11. Construcción del Gimnasio Multifuncional en el Parque Querétaro 2000	-	38,096,851
43E	ISN Público y Privado 2018	-	333,934,210
55P	Ramo 23. Programas Regionales II 2018	-	18,288,873
56P	Ramo 23. Proyectos de Desarrollo Regional II 2018	-	9,485,143
61P	Ramo 23. Programas Regionales III 2018	-	66,198,129
71P	Ramo 23. Programas Regionales IV 2018	-	1,869,502
73P	Ramo 23. Proyectos de Desarrollo Regional IV 2018	-	8,718,007
90N	Ramo 23. Proyectos de Desarrollo Regional III 2017	-	119,114,400
91N	Ramo 23. Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión III 2017	-	77,696,822
94N	Ramo 48. Rehabilitación del Museo de Arte Contemporáneo PAICE 2017	-	4,191,795
E01	Recursos Estatales de Libre Disposición	-	11,087,310
E02	PEEQ Cuenta Pagadora Recurso Estatal 2018	-	3,000,000
E06	Remanentes Banorte 4623	-	19,011,958
E70	Recursos GEQ 2017	-	37,094
F01	Participaciones de Libre Disposición	481,025,201	315,351,458
F18	Ramo 28. Participaciones Federales 2018	-	727,378,119
	Suma	488,525,201	2,610,256,046

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

I. Principales Políticas de control interno.

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales en el nuevo sistema contable-presupuestal SASiete y en el marco de la armonización contable, implicaron la modificación a los procesos de registro de las operaciones de la CEI.

II. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se continua trabajando en el cambio transcendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas

14. Información por Segmentos

Nada que manifestar

15. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

ARQ. FERNANDO G. GONZÁLEZ SALINAS
COORDINADOR GENERAL

L.A.I. MARÍA ELSA RODRÍGUEZ MORENO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA