

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 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 30 de septiembre de 2020.

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Banamex 4296271 43E ISN público y privado 2018	Estatad	11,124
Banamex 4296409 Obra	Estatad	9,498,716
Banamex 4296468 Ramo 28 Participaciones Federales 2019 (300MDP)	Federal	6,446,066
Banamex 4296484 08Q ISN 2019	Estatad	0
Banamex 4487042, 21E Impuesto sobre nómina 2017	Estatad	1,626
Banamex 4487077, 21E ISN 2017	Estatad	56,835
Banamex 4487085, Cuenta Pagadora Estatal 2019 E19	Estatad	0
Banamex 4487107 27R Ramo 23. Fondo Metropolitano 2019	Federal	23
Banamex 4487115 E19 Cuenta Pagadora Estatal 2019	Estatad	329,615
Banamex 4487123 29R Ramo 48. Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados PAICE 2019 Federal	Federal	0

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Banamex 4487131 31R Ramo 48. Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados PAICE 2019 Estatal	Estatal	0
Banamex 8364755 13S FAFEF 2020	Federal	115
Banamex 8635279 90R ISN 2020	Estatal	269,580
Banamex, 8967174 Mpo. El Marqués, Qro.	Estatal	5,055,281
Banamex 212075 Mpo. San Juan del Río, Qro.	Estatal	2,518,860
Banamex 4487166 04T GEQ CONTINGENCIA 2020 (3mdp)	Estatal	1,588,953
Banamex, 4487182 F20 Ramo 28. Participaciones Federales 2020 (300 MDP)	Estatal	177,552,891
Banamex 462012 E20 CUENTA PAGADORA ESTATAL 2020 (5.9 MDP)	Estatal	3,582,711
Banamex, 658979, Mpo. San Juan del Rio, Qro. (2)	Estatal	0
Banamex, 462004, SESEQ 1.2mdp	Estatal	0
Banamex, 2080729, F20 RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES 2020	Estatal	187
Banamex, 2575019, E02 PEEQ Cuenta Pagadora Estatal 2018	Estatal	34,373
	Subtotal	\$206,946,957

OTRAS CUENTAS:	TIPO	MONTO
Banorte 568021851 F19	Estatal	9,452
BBVA Bancomer 108039488 F19	Estatal	13,545
BBVA Bancomer 0446276741 F19	Estatal	13,150
Banamex 5541457 Ingresos Propios 01G	Estatal	1,334,482
Banamex 4296093 Concentración reintegro de obras	Estatal	720
Banamex 4296182 Ingresos Propios 01G	Estatal	4,580,948
Banamex 4296204 Cuenta Corriente Participaciones Federal F18	Estatal	1,850
Banamex 4296441 Participaciones Federales 2019 F19	Estatal	173,172
Bancomer 0113467104 Participaciones Federales 2019 F19	Estatal	74,378
Banamex, 4487093 E19 Cuenta Pagadora Estatal 2019	Estatal	77,858
Banamex 4487158 Participaciones Federales F20 2020	Estatal	0

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Banamex 4487174 C.C. Participaciones Federales F20 2020	Estatal	25,308,914
BANBAJIO, 287303980101, BECAS C.C. F20	Estatal	7,459
Banamex, 2614596, Ingresos Propios, Trámites y Servicios 01G	Estatal	2
Subtotal		\$31,595,930

Total		\$238,542,887
--------------	--	----------------------

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

Corresponde integrar en este apartado por tipo de contribución, los montos al 30 de septiembre 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	NO APLICA			
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	NO APLICA			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	NO APLICA			
DERECHOS	NO APLICA			
PRODUCTOS	NO APLICA			
APROVECHAMIENTOS	NO APLICA			
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	NO APLICA			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	NO APLICA			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	NO APLICA			
TOTAL			\$ 0.00	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre 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

CUENTAS POR COBRAR	12,062,055	Corresponde a facturas que se emitieron al Poder Ejecutivo para recibir recurso de obra
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	21,750	Corresponde a gastos por comprobar por concepto de viáticos
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$12,083,805	

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	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total		\$0.00
TOTAL		\$12,083,805

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre 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:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(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	211,227,079	Corresponde a anticipos de obras en proceso iniciadas en el ejercicio 2019 y 2020.
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$211,227,079	

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		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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		\$211,227,079

- **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:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

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

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 30 de septiembre 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	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		
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 30 de septiembre 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	NO APLICA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	NO APLICA

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	NO APLICA
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de septiembre 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	COSTO DE ADQUISICIÓN	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	7,237,777	710,282	4,669,155	Línea recta	10%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	194,915	21,569	110,123	Línea recta	33%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Regular estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,794,659	5,898	32,531	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	59,108,921	5,938,482	28,008,317	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		0	45,500,489	Línea recta			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	177,720,391	8,734,236	0	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS		0	0				
TOTAL	\$247,056,663	\$15,410,466	\$78,320,614				

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de septiembre 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	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						
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 30 de septiembre de 2020, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	1,028,242	Sistema informático contable-presupuestal, sistema para control de estimaciones, sistema de administración parque vehicular y SQL.				No se registra amortización debido a que son bienes con vida útil indeterminada de acuerdo al punto 6.1 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	2,672	Marca registrada		1,136	10%	Línea recta
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS	15,312	Licencias de software				
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$1,046,226		\$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 PÉRDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.

ESTIMACIONES POR PÉRDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de septiembre de 2020 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(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	NO APLICA	
Sub-Total	\$ 0.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	NO APLICA	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NO APLICA	
BIENES EN COMODATO	NO APLICA	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Pasivo¹

Se informa el monto al 30 de septiembre 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		
PROVEEDORES POR PAGAR	1,372,245	Es factible el pago en el siguiente mes, corresponde a servicios y materiales ya devengados

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 Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	7,028,997	Es factible el pago en el siguiente mes, corresponde a servicios y materiales ya devengados
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,190,842	Es factible el pago en el siguiente mes, corresponde a IMSS, RCV IMSS, RCV ISSSTE, ISN y retenciones de obra pública.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	108,396	Es factible el pago en el siguiente mes, corresponde a intereses de obra pública.
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	665,707	Recursos depositados del ente público, en la cuenta bancaria asignada para ingresos propios, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismos que se facturan en el siguiente mes, de acuerdo a lo establecido en lineamientos para cobro de cuotas y tarifas.
Sub-Total	\$12,366,187	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

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		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Sub-Total \$0.00

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	12,366,187	

Se informa el monto al 30 de septiembre 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	NO APLICA	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NO APLICA	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NO APLICA	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

DOCUMENTOS COMERCIALES	NO APLICA	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NO APLICA	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NO APLICA	
Sub-Total	\$ 0.00	

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

DOCUMENTOS COMERCIALES	NO APLICA	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NO APLICA	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NO APLICA	
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	

Concepto	Pasivo al 30 de septiembre de 2020	Devengado al 30 de septiembre de 2020	Diferencia	Comentario
Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Transitorio a	0	-	0	
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	1,372,245	1,372,240	4	
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	7,028,997	13,700,438	-6,671,441	Corresponde a la amortización de anticipo, mismo que se realiza una vez que se registre el pago. Y retención de 5 al millar.
ISR	1,472,131	-	1,472,131	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara a Tesorería de la Federación en octubre 2020.
ISR Servicios Profesionales	136,722		136,722	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con la elaboración de su factura, misma que fue pagada en el mes correspondiente, importe que se pagara a Tesorería de la Federación en octubre 2020.
IMSS	841,059	706,192	134,867	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al IMSS en octubre 2020.
RCV IMSS	99,793	-	99,793	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al IMSS en octubre 2020.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

RCV ISSSTE	43,875	-	43,875	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al ISSSTE en octubre 2020.
Impuestos Sobre Nóminas	221,597	221,597	0	
5 al millar (Federal)	0	-	0	
Otras Retenciones	241,245		241,245	Corresponde a las retenciones del contratista (sanciones por atraso) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones, mismas que se pagaran una vez que se finiquiten las obras.
5 al millar (Estatal)	63,176		63,176	Corresponde a las retenciones del contratista (5 al millar Estatal) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en el mes de octubre 2020.
Retención del 2 al millar SEDIF	69,688		69,688	Corresponde a las retenciones del contratista (2 al millar SEDIF) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en el mes de octubre 2020.
Retención 3 al millar CMIC	1,553		1,553	Corresponde a las retenciones del contratista (3 al millar CMIC) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en el mes de octubre 2020.
Cuenta puente deudores	6,674	6,674	0	Gastos por concepto de reembolsos de fondos o viáticos pendientes por pagar.
Cuenta puente intereses obra	101,722		101,722	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en el mes de octubre 2020 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Ingresos por Clasificar	665,707		665,707	Recursos depositados del ente público, en la cuenta bancaria asignada para ingresos propios, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismos que se facturan en el siguiente mes, de acuerdo a lo establecido en lineamientos para cobro de cuotas y tarifas.
Suma	12,366,184	16,007,141	-3,640,957	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Se informa el monto al 30 de septiembre 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	NO APLICA	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NO APLICA	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NO APLICA	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	NO APLICA	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NO APLICA	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NO APLICA	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	NO APLICA	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NO APLICA	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NO APLICA	
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	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de septiembre de 2020 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			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	\$0.00		

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

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de septiembre 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	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, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales al 30 de septiembre de 2020 y cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0	NO APLICA
1IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	NO APLICA
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	NO APLICA
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	NO APLICA
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0	NO APLICA

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
MULTAS DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0	NO APLICA
APORTACIÓN DE MEJORAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0	NO APLICA
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0	NO APLICA
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0	NO APLICA

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE DERECHOS	0	NO APLICA
MULTA DE DERECHOS	0	NO APLICA
ARRENDAMIENTO	0	NO APLICA
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0	NO APLICA
OTROS PRODUCTOS	0	NO APLICA
RENDIMIENTOS BANCARIOS	6,444,460	Ingresos por intereses generados en cuentas bancarias de recursos disponibles
PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0	NO APLICA
OTROS INTERESES	0	NO APLICA
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0	NO APLICA
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0	NO APLICA
MULTAS	0	NO APLICA

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

INDEMNIZACIONES	0	NO APLICA
REINTEGROS	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0	NO APLICA
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0	NO APLICA
OTROS APROVECHAMIENTOS	3,707,526	Ingresos principalmente por recuperación de daños a las carreteras estatales y enajenación de bienes inservibles.
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	14,762,642	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	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0	NO APLICA
TOTAL	\$20,855,930	

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al 30 de septiembre de 2020 y cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
TRANSFERENCIAS Y ASIGACIONES.- RECURSO ESTATAL PARA GASTO CORRIENTE	185,500,000	RECURSO PARA EJERCER EN GASTO CORRIENTE DE LA ENTIDAD.
TRANSFERENCIAS Y ASIGACIONES.- RECURSO FEDERAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	105,713,402	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TRANSFERENCIAS Y ASIGACIONES.- RECURSO ESTATAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	783,079,474	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TOTAL	\$1,074,292,876	

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales al 30 de septiembre de 2020 y cualquier característica significativa.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NO APLICA	0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	NO APLICA	0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	NO APLICA	0		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	NO APLICA	0		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	NO APLICA	0		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	NO APLICA	0		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	NO APLICA	0		
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 30 de septiembre de 2020:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$583,105,642
------------------------------	----------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	54,055,937	9%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	12,542,163	2%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,766,161	2%
Seguridad Social	10,093,276	2%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	17,420,871	3%

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,126,929	1%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	544,817	0%
Alimentos y Utensilios	62,328	0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,170,740	0%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	133,032	0%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,118,017	2%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,716,030	0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,847,891	0%
Servicios Básicos	990,694	0%
Servicios de Arrendamiento	1,401,270	0%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Serv	18,065,279	3%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,279,767	1%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,584,352	0%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	6,642,321	1%
Servicios de Traslado y Viáticos	364,969	0%
Servicios Oficiales	198,593	0%
Otros Servicios Generales	2,226,591	0%
Ayudas Sociales	1,660,680	0%
Pensiones	5,503,716	1%
Jubilaciones	16,127,416	3%
Depreciación de Bienes Muebles	15,711,033	3%
Inversión Pública no Capitalizable	385,750,772	66%

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre de 2020:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
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	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de septiembre de 2020 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 516,101,863	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$601,188,301	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
REVALÚOS	\$ 0.00	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Revalúo de Bienes Inmuebles	0	NO APLICA
Revalúo de Bienes Muebles	\$0.00	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
Revalúo de Bienes Intangibles	0	NO APLICA
Otros Revalúos	0	NO APLICA
RESERVAS	\$ 0.00	
Reservas de Patrimonio	0	NO APLICA
Reservas Territoriales	0	NO APLICA
Reservas por Contingencias	0	NO APLICA
x		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
Cambios en Políticas Contables	0	NO APLICA
Cambios por Errores Contables	0	NO APLICA

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de septiembre de 2020 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 30 de septiembre de 2020	
Concepto	Importe
Reclasificación obra terminada con acta entrega-recepción a unidad operadora de presupuesto de ejercicio anteriores	- 878,568,635
Salida de materiales de almacén de presupuestos de ejercicios anteriores	- 3,077,175
Reclasificación reintegro de obra	- 121,373
Disminución provisión IMSS y RCV IMSS dic2019	75,090
Total general	- 881,692,092

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	Variación	Explicación
Efectivo	95,000	-	95,000	La variación se debe a que se cancelaron fondos fijos al cierre del ejercicio 2019, mismos que se abrieron nuevamente en 2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	238,542,887	144,610,351	93,932,536	La variación se debe principalmente al pago de obra pública, materiales y servicios con recurso del ejercicio 2019, así como a la recepción de recursos en el ejercicio principalmente para obra pública.
Efectivo en Bancos- Dependencias	-	-	-	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-	-	
Fondos con Afectación Específica	-	-	-	
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	-	-	
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	-	
Total de Efectivo y Equivalentes	238,637,887	144,610,351	94,027,536	

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de septiembre de 2020 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueran realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de septiembre de 2020 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	4,630,109.45	100%	4,630,109.45

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	\$436,524,847	-1,868,668,654
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$15,711,033	21,168,142
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	0.00	744,546,539
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$451,936,510	-\$1,102,953,973

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.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020 (Cifras en pesos)		
---	--	--

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$1,099,207,505
---	--	------------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		

4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$1,099,207,505
---	--	------------------------

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

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$928,697,665
--	--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$747,053,828
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	\$ 4,737,233.76	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$416,099	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$12,549	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y equipo de transporte		
2.7 Equipo de defensa y seguridad		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$4,201,461	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles		
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$718,908,366	
2.13 Obra pública en bienes propios		
2.14 Acciones y participaciones de capital		
2.15 Compra de títulos y valores		
2.16 Concesión de préstamos		
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		

2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
2.19 Amortización de la deuda pública		
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$1,780,306	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$16,997,813	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$401,461,805
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$15,711,033	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6 Otros Gastos		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$385,750,772	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$583,105,642
---	--	----------------------

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 lo siguiente:

Cuentas de orden contables

1. 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

2. Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de septiembre de 2020, 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		

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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 30 de septiembre de 2020, 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 1250522	958,723.11	No aplica	17/03/2021
Fianzas en Materia del Proyecto Denominado Construcción de Prolongación José María Truchuelo paseo de los Venados Municipio de Corregidora	18A34628	3,954,554.20	No aplica	31/10/2020

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO
1	Juicio Sumario Civil 1786/2019	Juicio Sumario Civil 1786/2019	Interdicto de retener posesión	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación
2	Juicio Agrario número de expediente 687/2013	Juicio Agrario número de expediente 687/2013	Pago de indemnización por afectación	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación
3	Juicio Agrario número de expediente 1640/2014	Juicio Agrario número de expediente 1640/2014	Pago de indemnización por afectación	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
4	Juicio Agrario número de expediente 1314/2015	Juicio Agrario número de expediente 1314/2015	Restitución de tierras ejidales	En audiencia inicial	En proceso de cuantificación
5	Juicio Agrario número de expediente 619/2015	Juicio Agrario número de expediente 619/2015	Pago de indemnización	Recurso de revisión ante el TSA	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

6	Juicio Agrario número de expediente 1692/2015	Juicio Agrario número de expediente 1692/2015	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
7	Juicio Agrario número de expediente 454/2018	Juicio Agrario número de expediente 454/2018 (Antes 1130/2013 TUA 42)	Pago de indemnización	En audiencia inicial	En proceso de cuantificación
8	Juicio Agrario número de expediente 296/2016	Juicio Agrario número de expediente 296/2016	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
9	Juicio Agrario número de expediente 555/2018 (Antes 1450/2016 TUA 42)	Juicio Agrario número de expediente 555/2018 (Antes 1450/2016 TUA 42)	Pago de indemnización	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
10	Juicio Agrario número de expediente 1552/2016	Juicio Agrario número de expediente 1552/2016	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
11	Juicio Agrario número de expediente 489/2018 (Antes 1386/2016 TUA 42)	Juicio Agrario número de expediente 489/2018 (Antes 1386/2016 TUA 42)	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
12	Juicio Agrario número de expediente 476/2018 (Antes 1387/2016 TUA 42)	Juicio Agrario número de expediente 476/2018 (Antes 1387/2016 TUA 42)	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
13	Juicio Agrario número de expediente 42/2018	Juicio Agrario número de expediente 42/2018	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
14	Juicio Agrario número de expediente 603/2018 (Antes 1225/2017 TUA 42)	Juicio Agrario número de expediente 603/2018 (Antes 1225/2017 TUA 42)	Pago de indemnización	Audiencia inicial	En proceso de cuantificación
15	Juicio Agrario número de expediente 832/2018	Juicio Agrario número de expediente 832/2018	Pago de indemnización	Audiencia inicial	En proceso de cuantificación
16	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-V	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-V	Pago de indemnización	En ejecucion de sentencia	En proceso de cuantificación
17	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Pago de indemnización	En ejecucion de sentencia	En proceso de cuantificación
18	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Pago de indemnización	En ejecucion de sentencia	En proceso de cuantificación
19	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1410/2017	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1410/2017	Pago de indemnización	En etapa de ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación
20	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1372/2018	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1372/2018	Pago de indemnización	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

21	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 537/2019-II	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 537/2019-II	Pago de indemnización	Recurso de revisión ante el TCC.	En proceso de cuantificación
22	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 556/2019-VI	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 556/2019-VI	Pago de indemnización	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
23	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 524/2019	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 524/2019	Pago de indemnización	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
24	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1044/2019-4	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1044/2019-4	Otorgamiento de jubilación	En etapa de ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación
25	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1271/2019	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1271/2019	Otorgamiento de jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
26	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1141/2019-III	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1141/2019-III	Otorgamiento de jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
27	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1595/2019-1	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1595/2019-1	Otorgamiento de jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
28	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1597/2019-VII	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1597/2019-VII	Otorgamiento de jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
29	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1706/2019	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1706/2019	Otorgamiento de jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
30	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1712/2019	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1712/2019	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
31	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 261/2019-IV	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 261/2019-IV	Otorgamiento de jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
32	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 179/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 179/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
33	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 418/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 418/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

34	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 380/2020-X	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 380/2020-X	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
35	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 500/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 500/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
36	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 516/2020-III	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 516/2020-III	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
37	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 523/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 523/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
38	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 575/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 575/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
39	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 586/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 586/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
40	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 533/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 533/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
41	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 573/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 573/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
42	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 580/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 580/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
43	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 570/2020-IV	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 570/2020-IV	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
44	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 608/2020-II	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 608/2020-II	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
45	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 630/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 630/2020	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación
46	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 629/2020-VI	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 629/2020-VI	Otorgamiento de jubilación	En espera de que se resuelva juicio de amparo	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

47	Juicio de Nulidad 1017/18-09-01-4	Juicio de Nulidad 1017/18-09-01-4	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
48	Juicio de Nulidad 1421/18-09-01-7-OT	Juicio de Nulidad 1421/18-09-01-7-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
49	Juicio de Nulidad 3049/18-09-01-8-OT	Juicio de Nulidad 3049/18-09-01-8-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
50	Juicio de Nulidad 402/19-09-01-8-OT	Juicio de Nulidad 402/19-09-01-8-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
51	Juicio de Nulidad 901/19-09-01-4	Juicio de Nulidad 901/19-09-01-4	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
52	Juicio de Nulidad 1144/19-09-01-4	Juicio de Nulidad 1144/19-09-01-4	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
53	Juicio de Nulidad 807/19-09-01-6	Juicio de Nulidad 807/19-09-01-6	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
54	Juicio de Nulidad 1243/19-09-01-6-OT	Juicio de Nulidad 1243/19-09-01-6-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
55	Juicio de Nulidad 1922/19-09-01-1-OT	Juicio de Nulidad 1922/19-09-01-1-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
56	Juicio de Nulidad 2023/19-09-01-9-OT	Juicio de Nulidad 2023/19-09-01-9-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
57	Juicio de Nulidad 1389/2016/QII	Juicio de Nulidad 1389/2016/QII	Nulidad de acto administrativo	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
58	Juicio de Nulidad 2166/2017/QII	Juicio de Nulidad 2166/2017/QII	Nulidad de acto administrativo	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
59	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Pago de indemnización	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
60	Juicio Laboral 304/2018/1	Juicio Laboral 304/2018/1	Pago de indemnización constitucional	Inicio de la etapa de demanda y excepciones	En proceso de cuantificación

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

61	Juicio Laboral 1590/2018	Juicio Laboral 1590/2018	Reinstalación	Inicio de la etapa de ofrecimiento y admisión de pruebas	En proceso de cuantificación
62	Juicio Laboral 291/2019/1	Juicio Laboral 291/2019/1	Pago de marcha y proporcional de aguinaldo	Inicio de la etapa de ofrecimiento y admisión de pruebas	En proceso de cuantificación
63	Juicio Laboral 801/2020/1	Juicio Laboral 801/2010/1	Reinstalación y Reconocimiento de Antigüedad	Inicio de la etapa de ofrecimiento y admisión de pruebas	En proceso de cuantificación

3. 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 30 de septiembre de 2020

Referirse al Formato 3.Informe analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(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	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	2 UNIDADES (PIPAS DE AGUA)	27/11/2015	30/09/2021
OMCP-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/22/2019	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO Y SDUOP	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	10 UNIDADES (VEHICULOS) 1 TORRETA	19/03/2019	30/09/2021
OMCP-CCI/33/2017	OFICIALÍA MAYOR	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
OMPC-CCI/33/2017	OFICIALÍA MAYOR	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	1 INMUEBLE CALLE LUIS PASTEUR No. 27 NORTE, ENTRE CALLES DE MARÍA MORELOS Y 15 DE MAYO CENTRO HISTÓRICO, QUERÉTARO, QRO.	01/10/2017	30/09/2021
OMPC-CCV/64/2019	OFICIALÍA MAYOR	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO	3 REMOLQUES (OFICINAS)	27/09/2019	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

4. Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias al 30 de septiembre de 2020:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	-580,402,428	
Ley de Ingresos por Ejecutar	659,880,982	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,178,686,059	
Ley de Ingresos Devengada	12,062,052	
Ley de Ingresos Recaudada	1,087,145,453	
Total	\$0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	613,760,028	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-301,770,767	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,537,934,711	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-921,226,306	
Presupuesto de Egresos Devengado	-16,007,142	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	-912,690,523	

Total	\$0.00
-------	--------

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.

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 aquella, 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 2020 (periodo de Enero a Diciembre de 2020)

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.).

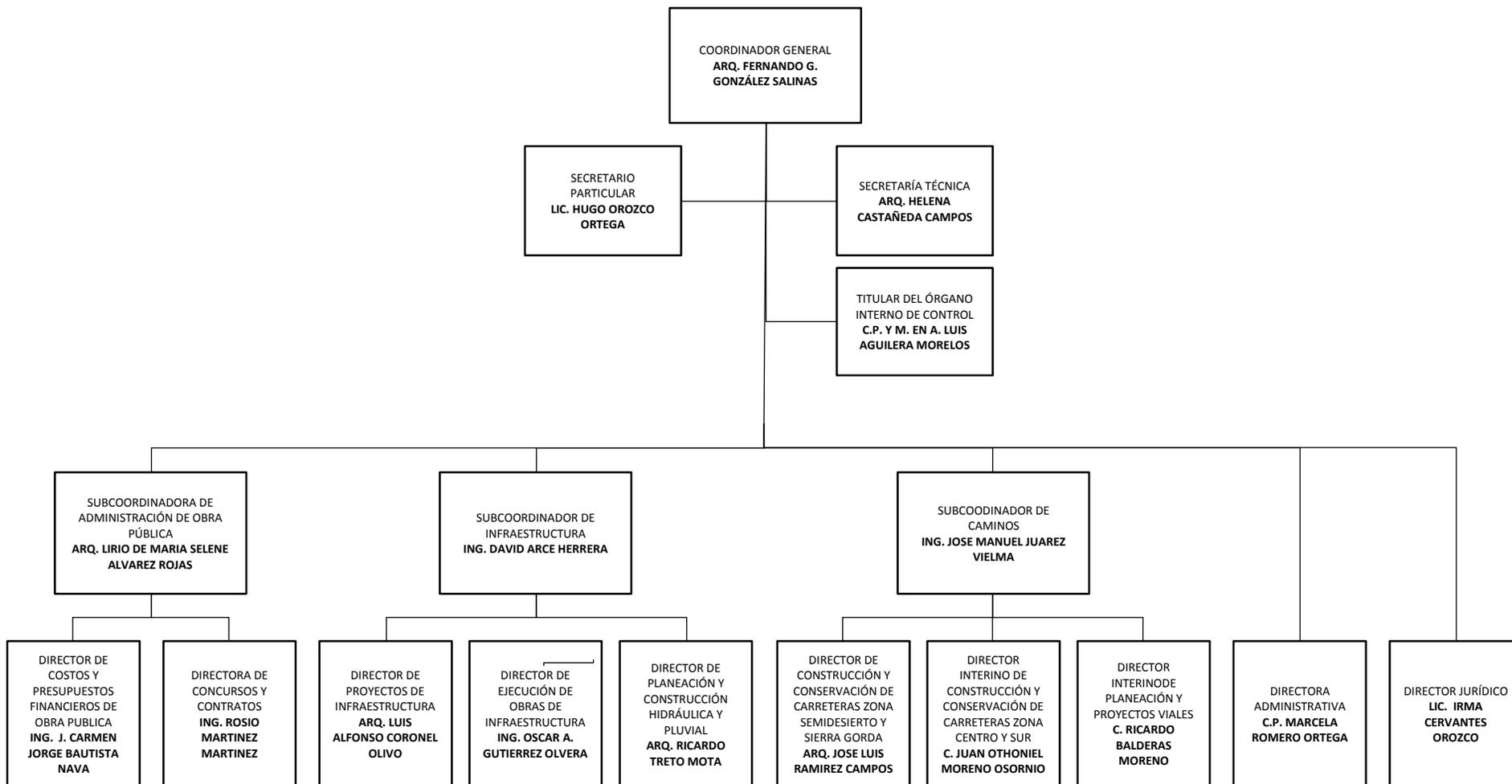
e) Consideraciones fiscales del ente:

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:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

- 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:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

- 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.
- V. **Nota aclaratoria:** En cumplimiento a la modificación de fecha 27 de diciembre de 2017 Acuerdo por el que se Reforman y Adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, se aclara que al cierre del mes de septiembre de 2020 se refleja en cuentas por cobrar (recurso no devengado) por un importe de \$12,062,052, mismo que se encuentran debidamente identificados, estos se genera por la operación propia de la CEI y los lineamientos establecidos por el Poder Ejecutivo para recepción de recursos de obra pública principalmente, siendo necesario emitir facturas de manera previa a la recepción de los recursos, lo que genera la cuenta por cobrar señalada. Se enlista las facturas y conceptos por cobrar

Beneficiario	Folio	No. Factura	Fecha Factura	Importe	Concepto
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090753	F0000013014	24/09/2020	1,173,529	PAGO DEL 30% DE ANTICIPO, CONSTRUCCION INDUSTRIAL Y ASFALTICA DE MEXICO S.A. DE C.V., FACTURA AFAD144, 2020-00523 COLECTOR SANITARIO PARA LA SEPARACIÓN DE LA RED MUNICIPAL SANITARIA Y PLUVIAL GENERAL, ENTRE LA AV. FRANCISCO ZARCO Y LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, COLONIA CENTRO, SAN JOAQUÍN, QRO.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090754	F0000013015	24/09/2020	245,802	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 1, CONSTRUCTORA LMI, S.A. DE C.V., FACTURA FA0000766/NC0000097, 2020-00534 MODERNIZACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CAMINO EL SITIO A CERRO GORDO, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090856	F0000013021	28/09/2020	1,147,474	PAGO DEL 30% DE ANTICIPO, CONSTRUCCION PROYECTO ARQUITECTURA Y PLANEACION S.A. DE C.V., FACTURA 1311, 2020-00701 CONSTRUCCIÓN DE ESTADIO OLÍMPICO, QRO (BARDA COLINDANTE Y POSTES PARA ILUMINACION DE CANCHA Y PISTA).

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090861	F0000013025	28/09/2020	301,957	PAGO DEL 30% DE ANTICIPO, NAJAL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V., FACTURA 77, 2020-00526 COLECTOR PLUVIAL PARA LA SEPARACIÓN DE LA RED MUNICIPAL SANITARIA Y PLUVIAL DE LA CALLE GUADALUPE VICTORIA, COLONIA CENTRO, SAN JOAQUÍN, QRO.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090872	F0000013033	28/09/2020	619,897	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 5, CRIBADOS Y TRITURADOS QUERÉTARO-BAJÍO, S.A. DE C.V., FACTURA 702/703, 2020-00051 MEJORAMIENTO DE CALLE DESARROLLO FAMILIAR, FRACCIONAMIENTO LA LOMA IX, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090873	F0000013035	28/09/2020	113,892	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 4, INTEGRACIÓN DE SISTEMAS AUTOMATIZADOS, S.A. DE C.V., FACTURA 295/297, 2020-00059 PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE COORDINACIÓN DEL SERVICIO PROFESIONAL DE CARRERA PENITENCIARIA DE CESPQ.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090888	F0000013036	28/09/2020	1,145,222	PAGO FACTURA A719, ADQUISICIÓN SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE AIRE ACONDICIONADO, RAÚL CHAVEZ GALAVIZ, OBRA 2020-00573 SUMINISTRO EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO PARA EL CENTRO DE INTELIGENCIA URBANA Y MEDIOS, DE LA UNIDAD DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y ATENCIÓN CIUDADANA.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090916	F0000013044	29/09/2020	976,826	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 1, ABRAHAM GONZALEZ MARTELL, FACTURA 11418/960, 2020-00532 MODERNIZACIÓN DE LA CARRETERA ESTATAL 540, DEL CERESO A LA CF 57D, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090918	F0000013045	29/09/2020	285,085	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 3, MARIO ALBERTO RAMIREZ GARCÍA, FACTURA 761/762, 2020-00080 CONSTRUCCIÓN DE RASTRO MUNICIPAL DE JALPAN DE SERRA, QRO. (ALBAÑILERÍA, ACABADOS E INSTALACIÓN HIDROSANITARIA).
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090946	F0000013061	29/09/2020	193,207	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 1, MARIO ALBERTO RAMÍREZ GARCÍA, FACTURA 763, 2020-00487 CONSTRUCCIÓN DE RASTRO MUNICIPAL DE JALPAN DE SERRA, QRO. (ALCANTARILLA PLUVIAL).
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090949	F0000013062	29/09/2020	4,662,652	PAGO DE LA ESTIMACIÓN 7, ABRAHAM GONZALEZ MARTELL, FACTURA 11435/961, 2020-00003 CONSTRUCCIÓN DE PRÓLONGACIÓN JOSÉ MA. TRUCHUELO JOSÉ MA. TRUCHUELO PASEO DE LOS VENADOS DEL KM 2+300 AL 4+160, BANQUETAS Y CICLOVIA, MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO.
1170-PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	2020090951	F0000013063	29/09/2020	1,196,509	PAGO DEL 30% DE ANTICIPO, ABRAHAM GONZALEZ MARTELL, FACTURA 11437, 2020-00714 CONSTRUCCIÓN DE GLORIETA EN ENTRONQUE DE AV. JOSÉ MA. TRUCHUELO (PASEO DE LOS VENADOS) Y CARRETERA ESTATAL 411, MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO.
			Suma:	12,062,052	

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 a 2020: 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. Los resultados de la valuación actuarial realizada en el ejercicio 2019 se integran conforme a lo siguiente:

Concepto	Plan de Pensiones	Prima de Antigüedad y Convenio Laboral	Indemnización	Total
Saldo inicial sin ori (2018)	277,559,985.95	24,461,118.33	9,227,754.19	\$311,248,858.47
Costo laboral	12,110,153.61	2,355,144.77	916,462.12	\$15,381,760.50
Interés neto sobre PNBD o ANBD	23,185,471.44	2,015,470.46	759,167.34	\$25,960,109.24
Costo laboral de servicios pasados (RP, MP, LAO)	0.00	37,124.83	0.00	\$37,124.83
Costo neto del periodo	35,295,625.05	4,407,740.06	1,675,629.46	\$41,378,994.57
Pagos contra reserva real	19,658,737.72	2,449,824.32	922,775.42	\$23,031,337.46
Total activo neto por beneficios definidos (2019)	293,196,873.28	26,419,034.07	9,980,608.23	\$329,596,515.58

Principales hipótesis financieras actuariales utilizadas:

Concepto	Plan de Pensiones	Prima de Antigüedad y Convenio Laboral e Indemnización
Tasa de Rendimientos y de descuento nominal anual compuesto.	8.66%	8.66%
Tasa de Incremento de Salarios nominal anual compuesto.	7.54%	7.54%
Tasa de Incremento del Salario Mínimo nominal anual compuesto.	4.97%	4.94%
Tasa de reconocimiento de Quinquenios por antigüedad y para Indemnización anual compuesto.	-----	6.17%

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.

Así mismo, los activos intangibles no se amortizan debido a que no tiene una vida útil determinable y se atiende a lo establecido en el punto 6.1 de la Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como al punto V. VALOR INICIAL Y POSTERIOR DEL ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO.- Activos intangibles de las PRINCIPALES REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO (ELEMENTOS GENERALES).

Por otro lado se informa que de acuerdo a lo señalado en el punto 8. Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio. Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante. En la relación de los bienes muebles propiedad de la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro que se adjunta a los Estados Financieros, se relacionan bienes que cuyo costo histórico es menor a lo establecido (70 UMAS), derivado de que en la fecha de adquisición correspondían otros montos mínimos para considerarse como activo fijo.

- 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 septiembre de 2020, no hay cuentas de inversiones

- 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

11.

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al periodo de septiembre de 2020.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Fondo	Concepto	Estimado	Recaudado
01A	Recurso Estatal por Ingresos Fiscales	-	10,000,000
01G	Ingresos Propios	15,000,000	28,924,186
04T	GEQ CONTINGENCIA 2020	-	6,064,421
13S	FAFEF 2020	-	58,287,064
21E	Impuesto sobre nómina 2017	-	174,517,233
27R	Ramo 23. Fondo Metropolitano 2019	-	42,324,000
29R	Ramo 48. Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados PAICE 2019 Federal	-	439,686
31R	Ramo 48. Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados PAICE 2019 Estatal	-	439,686
43E	ISN Público y Privado 2018	-	6,785
90R	ISN 2020	-	143,281,434
E02	PEEQ Cuenta Pagadora Recurso Estatal 2018	-	99,312,511
E19	Cuenta Pagadora Estatal 2019	-	1,402
E20	Cuenta Pagadora Estatal 2020	-	5,922,829
F19	Ramo 28. Participaciones Federales 2019	13,000,000	30,112,775
F20	Ramo 28. Participaciones Federales 2020	552,402,428	487,511,441
	Suma	580,402,428	1,087,145,453

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

No aplica

13. Calificaciones otorgadas

No aplica

14. 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.

15. Información por Segmentos

Nada que manifestar

16. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar

17. Partes Relacionadas

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

18. 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

C.P. MARCELA ROMERO ORTEGA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA