

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 2021, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

a) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de septiembre de 2021.

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Banamex 4296093 Concentración Reintegro de Obras	Estatad	738
Banamex 4296409 Obra	Estatad	9,828,386
Banamex 4296468 Ramo 28 Participaciones Federales 2019 (300MDP)	Federal	150,923
Banamex 4487166 04T GEQ Contingencia 2020 (3mdp)	Estatad	1,521,903
Banamex, 4487182 F20 Ramo 28. Participaciones Federales 2020 (300 MDP)	Estatad	5,508,101
Banamex, 462004, SESEQ 1.2mdp	Estatad	0
Banamex 462012 E20 Cuenta Pagadora Estatal 2020 (5.9 MDP)	Estatad	688,665
Banamex, 658979, Mpo. San Juan del Rio, Qro. (2)	Estatad	4
Banamex, 1737341, E20 Cuenta Pagadora Estatal 2020	Estatad	3,470

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Banamex, 2575019, E02 PEEQ Cuenta Pagadora Estatal 2018	Estatal	6
Banamex, 4788346, I20 Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2020	Estatal	0
Banamex, 4487239, 68T Ramo 33. FAFEF 2021	Estatal	1,200,692
Banamex, 7570813, 07T FEIEF 2020	Estatal	0
Banamex, 8111456, F21 Ramo 28. Participaciones Federales 2021	Estatal	15,153,773
Banamex, 352711, F21 Ramo 28. Participaciones Federales 2021	Estatal	15
Banamex, 729333, 96R ISN 2021	Estatal	5
Banamex, 2673092, E21 Cuenta Pagadora Estatal 2021	Estatal	311,731
BanBajío, 32056038 0101, 01G Mpio. Querétaro (28md)	Estatal	48
BanBajío, INVERSION 32056038 0101_INV, 01G Mpio. Querétaro (28mdp)	Estatal	0
Banamex, 7476325 01G Convenio UPQ	Estatal	3,033,210
Banamex, 2831095, I21 Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	Estatal	167,091
Banamex, 4062226, 90R ISN 2020	Estatal	0
Banamex, 4487247, Aguinaldo y Prima Vacacional 2021	Estatal	22,619,172
Banbajío, 33708975 0101, 96R ISN 2021	Estatal	6,007
Banbajío, INVERSION 33708975 0101, 96R ISN 2021_INVERSIÓN	Estatal	24,024,009
	Subtotal	\$84,217,949
OTRAS CUENTAS:	TIPO	MONTO
Banorte 568021851 F20	Estatal	14,157
BBVA Bancomer 108039488 F20	Estatal	9,020
BBVA Bancomer 0446276741 F20	Estatal	12,001
Banamex 5541457 Ingresos Propios 01G	Estatal	1,330
Banamex 4296182 Ingresos Propios 01G	Estatal	9,122
Banamex 4296204 Ingresos Propios 01G	Estatal	2,656
Bancomer 0113467104 Ramo 28 Participaciones Federales 2020 F20	Estatal	96,881
Banamex 4487174 C.C. Ramo 28 Participaciones Federales 2020 F20	Estatal	0

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

BANBAJIO, 287303980101, BECAS C.C. Ramo 28 Participaciones Federales 2020 F20	Estatal	13,748
Banamex, 2614596, Ingresos Propios, Trámites y Servicios Ingresos Propios 01G	Estatal	15,620,992
Banamex, 4487212 Ramo 28 Participaciones Federales 2021 F21	Estatal	40,712,464
Banamex, 4487204 Ramo 28 Incentivos de Colaboración Fiscal 2020 I20	Estatal	0
Banamex, 3930992, Ingresos Propios 01G	Estatal	398
	Subtotal	\$56,492,770
	Total	\$140,710,720

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

Corresponde integrar en este apartado por tipo de contribución, los montos al 31 de agosto de 2021 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:

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	6,000	Gastos por comprobar generados al 31 de agosto de 2021 por concepto de viáticos, mismos que se comprueban en septiembre de 2021.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	

PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	6,000	

(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	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de agosto de 2021 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	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	6,000	Gastos por comprobar generados al 31 de agosto de 2021 por concepto de viáticos, mismos que se comprueban en septiembre de 2021.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	6,000	

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

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

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

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		

PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	0.00	
TOTAL	6,000	

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 31 de agosto de 2021, que en su caso por esta vez refleja en cuentas por cobrar (recurso no devengado) por un importe de \$0.00 (CERO PESOS 00/100 M.N.).

Beneficiario	Folio	No. Factura	Fecha Factura	Importe	Concepto
				0	
			Total	0	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de agosto de 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
--	-------	------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156,600	Anticipo de 50% para impresión de libros.
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	43,247,262	Se adjunta reporte de la integración de este saldo líneas abajo.
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	43,403,862	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
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		43,403,862.44

Integración de la cuenta 113.4.1.000 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a Corto Plazo, al 31 de agosto de 2021.

No. OBRA	NOMBRE DE OBRA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TOTAL
2015-01131	PAVIMENTACIÓN DE CAMINO EN JALPAN DE SERRA (PAVIMENTACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE CAMINO PUERTO DE ANIMAS-LA MOHONERA, KM 4+515 AL KM 7+000, MPO. JALPAN DE SERRA, QRO.)	89K	RAMO 23 CONTINGENCIA ECONOMICA 2015	566,503.03
2020-01028	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO RECREATIVO LAS GARZAS 2DA. ETAPA EN EL BORDO BENITO JUÁREZ, EN LA COLONIA BANTHÍ, SAN JUAN DEL RÍO, QRO	68T	Ramo 33. FAFEF 2021	779,725.87
2021-00026	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 500, DE LA C.E. 100 AL KM 5+600., DE CARRETERA ESTATAL 500, DEL KM 5+600 AL ACCESO A LA COMUNIDAD DE LA GRIEGA Y DE AV. PASEO CENTENARIO DEL EJERCITO MEXICANO, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO. Y REHABILITACIÓN DE CAMINO A VILLA PROGRESO, DE SAN FRANCISCO A VILLA PROGRESO Y DE INFRAESTRUCTURA PLUVIAL, SANITARIA Y SUPERFICIE DE RODAMIENTO, CARRETERA ESTATAL 100, EN ZONA URBANA DE BERNAL, MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QRO	68T	Ramo 33. FAFEF 2021	8,977,118.05

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2021-00087	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 431, DE LA C.E. 420 AL ACCESO A LOS CUES, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS; REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 300, DE SANTIAGO MEXQUITILÁN AL LÍMITE ESTATAL, MUNICIPIO DE AMEALCO Y REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 540, DE LA COLONIA CONSTITUYENTES A SAN JOSÉ EL ALTO, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	68T	Ramo 33. FAFEF 2021	2,145,426.63
2021-00086	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 412, DE HUIMILPAN A SAN PEDRO, MUNICIPIO DE HUIMILPAN., REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 411, DE LA C.E. 413 A HUIMILPAN, MUNICIPIOS DE CORREGIDORA Y HUIMILPAN. Y REHABILITACIÓN DE RETORNO EN CARRETERA ESTATAL 40, ANILLO VIAL FRAY JUNÍPERO SERRA KM 70+020, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	68T	Ramo 33. FAFEF 2021	1,596,846.83
2021-00355	MODERNIZACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 200, DE LA LAJA A FUENTEZUELAS, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	2,035,712.82
2021CEI-0020	CONSTRUCCIÓN DE PASO PEATONAL CONEXIÓN EN EL ANILLO VIAL FRAY JUNÍPERO SERRA II, CON SISTEMA DE SEGURIDAD E ILUMINACIÓN, MUNICIPIOS DE QUERÉTARO Y EL MARQUÉS, QRO.	01G	INGRESOS PROPIOS (Mpio. Qro)	3,995,331.44
2021-00374	MODERNIZACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 200, DEL KM 45+000 A LA LAJA, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	5,020,050.88
2021-00383	REHABILITACIÓN DE ALUMBRADO EN CARRETERA ESTATAL 100 DE LA C.F. 57 A GALERAS, MUNICIPIOS DE EL MARQUÉS Y COLÓN, QRO	96R	ISN 2021	1,896,225.58
2021-00369	MEJORAMIENTO DE CALLE GRAL. JOSÉ MARIA ARTEAGA, 2DA ETAPA, COLONIA SAN JOSÉ, JALPAN DE SERRA, QRO	96R	ISN 2021	256,628.31
2021CEI-0023	REHABILITACIÓN DE OBRAS PLUVIALES EN ENTRONQUE DE LA C.E. 100 Y C.F. 57D, GASA BERNAL-QUERÉTARO, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO.	89K	RAMO 23 CONTINGENCIA ECONOMICA 2015	597,879.85
2021-00411	CONSTRUCCIONES DE GUARNICIONES, BANQUETA Y CICLOPISTA EN CARRETERA ESTATAL 200, DE LA LAJA A FUENTEZUELAS, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	E02	PEEQ CUENTA PAGADORA RECURSO ESTATAL 2018	810,319.09
2021-00413	UNIDAD ESPECIALIZADA EN INVESTIGACIÓN DE HOMICIDIOS DE LA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO, EN EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	F20	RAMO 28. PARTICIPACIONES FEDERALES 2020.	8,094,633.89
2021-00433	MEJORAMIENTO DEL PARQUE LAS AMERICAS, DENTRO DE LA COLONIA LAS AMÉRICAS, QUERÉTARO, QRO	I20	RAMO 28. INCENTIVOS DE COLABORACIÓN 2020	1,317,423.98
2021-00405	ALUMBRADO PÚBLICO, MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN CARRETERA ESTATAL 200, DE LA LAJA A FUENTEZUELAS, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	I20	RAMO 28. INCENTIVOS DE COLABORACIÓN 2020	722,940.65
2021CEI-0025	HABILITACIÓN DE ESTACIONAMIENTO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO.	I20	RAMO 28. INCENTIVOS DE COLABORACIÓN 2020	304,091.18
2021-00475	REHABILITACIÓN ÁREAS DE ESTACIONAMIENTO Y VIALIDADES INTERNAS DE LOS JUZGADOS CIVILES DE PRIMERA INSTANCIA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO MUNICIPIO DE QUERÉTARO QRO	01A	RECURSO ESTATAL POR INGRESOS FISCALES	2,054,943.30
2021-00485	PAVIMENTACIÓN DE CAMINO Y CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA COMUNIDAD DE EL MADROÑO, EN EL MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QRO	I20	RAMO 28. INCENTIVOS DE COLABORACIÓN 2020	1,904,363.07
2021CEI-0033	PROYECTO EJECUTIVO PARA: "CONSTRUCCIÓN DE PASO VEHICULAR EN AV. TECNOLÓGICO, MUNICIPIO SAN JUAN DEL RÍO, QRO,	68T	Ramo 33. FAFEF 2021	171,097.03
TOTAL GENERAL				43,247,261

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

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

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA 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	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de agosto de 2021 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 31 de agosto de 2021 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
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	NO APLICA
TOTAL	\$ 0.00

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de agosto de 2021 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 ENCUENTRAN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,236,513	393,347	5,237,538	Línea recta	10%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	311,009	30,696	148,768	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	4,822	39,318	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	63,333,975	5,097,894	34,392,464	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	Línea recta			

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	173,792,456	7,774,654	56,125,381	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0				
TOTAL	\$247,468,612	\$13,301,413	\$95,943,470				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de agosto de 2021 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				

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Se informa la integración de la cuenta 123.5. Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público al 31 de agosto de 2021.

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Total
2017-00510	MODERNIZACIÓN DEL E.C., CARR. FED. 57, KM 192+000 (INCORPORACIONES AL LIB. S.L.P.), MUNICIPIO DE EL MARQUES, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	53,116,337
2017-00995	MODERNIZACIÓN DEL ENTRONQUE DE LA CARRETERA FEDERAL A MÉXICO CON LA CARRETERA ESTATAL AL AEROPUERTO (CARR. FED. 57 Y CARR. ESTATAL 100) 3RA ETAPA, INCLUYE PUENTE Y OBRAS DE DESVÍO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	42,591,561
2017-01115	MODERNIZACIÓN DEL ENTRONQUE DE LA CARRETERA FEDERAL A MÉXICO CON LA CARRETERA ESTATAL AL AEROPUERTO (CARR. FED. 57 Y CARR. ESTATAL 100), 4TA ETAPA ALUMBRADO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	9,487,795
2019-00016	REHABILITACIÓN DE ALUMBRADO EXISTENTE EN DISTRIBUIDOR VEHICULAR C.F. 57 Y C.E. 100, MUNICIPIO DEL MARQUES, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	764,371
2019CEI-0006	TENDIDO DE PAVIMENTO ASFÁLTICO EN GASA QUERÉTARO-SAN LUIS POTOSI DE DISTRIBUIDOR VEHICULAR C.F. 57 Y C.E. 100, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	3,154,164
2020-00497	DRENAJE SANITARIO EN LA COMUNIDAD DE CASA BLANCA	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	11,090,829
2020-00903	CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE COORDINACIÓN DEL SERVICIO PROFESIONAL DE CARRERA PENITENCIARIA DE CESPQ (PRELIMINARES, CIMENTACIÓN Y ESTRUCTURA)	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	26,324,099
2020-00914	LÍNEA DE CONDUCCIÓN PARA LA AMPLIACIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN VARIAS CALLES DE LA COLONIA SERGIO VILLASEÑOR Y BOSQUES DE BELLAVISTA, QUERÉTARO, QRO.CEI OE 116/2020	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	8,154,921
2020-00954	SISTEMA DE PUENTES, ALUMBRADO PÚBLICO Y EMPATES EN CARRETERA ESTATAL 540, MUNICIPIOS DE QUERÉTARO Y EL MARQUÉS.CEI OV 124/2020 (E000001: 2021001818)	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	44,013,907
2020-00956	CENTRO DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO, EN EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO (ALBAÑILERÍAS, ACABADOS E INSTALACIONES)	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	34,215,875
2020-00956	CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ESTADO, EN EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO (ALBAÑILERIAS, ACABADOS E INSTALACIONES)	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	1,257,313

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2020-00974	CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE COORDINACIÓN DEL SERVICIO PROFESIONAL DE CARRERA PENITENCIARIA DE CESPQ (ALBAÑILERÍA, ACABADOS E INSTALACIONES)	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	28,780,227
2020-00977	EDIFICIO DE CENTRO DE SERVICIOS DE JUSTICIA PENAL, EN EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO (ALBAÑILERÍAS, ACABADOS E INSTALACIONES)	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	35,742,593
2020-00978	COMUNIDAD NUJU	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	49,702,296
2020-01028	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO RECREATIVO LAS GARZAS 2DA. ETAPA EN EL BORDO BENITO JUÁREZ, EN LA COLONIA BANTHÍ, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	7,651,012
2020CEI-0027	CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO RECREATIVO LAS GARZAS EN EL BORDO BENITO JUÁREZ, EN LA COLONIA BANTHÍ, SAN JUAN DEL RÍO, QRO (PRIMERA ETAPA).CEI OE 123/2020 (E000001: 2021002327)	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	9,784,470
2021-00007	CONSTRUCCIÓN DE UNIDAD CANINA, SUBCOMANDANCIA DE POLICÍA ESTATAL	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	6,320,974
2021-00023	MODERNIZACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CAMINO EL SITIO A CERRO GORDO, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO. 2DA ETAPA	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	19,223,624
2021-00024	MODERNIZACIÓN DE CAMINO DE LA LABORCILLA A PRESA DEL CARMEN, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	15,029,447
2021-00026	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 500, DE LA C.E. 100 AL KM 5+600., DE CARRETERA ESTATAL 500, DEL KM 5+600 AL ACCESO A LA COMUNIDAD DE LA GRIEGA Y DE AV. PASEO CENTENARIO DEL EJERCITO MEXICANO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	31,197,211
2021-00055	REHABILITACIÓN DE DISTRIBUIDOR VIAL CUESTA CHINA, DIAMANTE NORESTE Y SURESTE, C.F. 57 A BLVD. B. QUINTANA Y BLVD. B. QUINTANA A C.F. 57, MUNICIPIO DE QUERÉTARO., REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 414	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	48,864,662
2021-00086	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 412, DE HUIMILPAN A SAN PEDRO, MUNICIPIO DE HUIMILPAN., REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 411, DE LA C.E. 413 A HUIMILPAN, MUNICIPIOS DE CORREGIDORA Y HUIMILPAN. Y REHABILITACIÓN	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	30,673,481
2021-00087	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 431, DE LA C.E. 420 AL ACCESO A LOS CUES, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS; REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 300, DE SANTIAGO MEXQUITILÁN AL LÍMITE ESTATAL, MUNICIPIO DE AMEALCO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	17,773,453
2021-00121	CONSTRUCCIÓN DE CARRILES DE ACELERACIÓN Y DESACELERACIÓN EN LIBRAMIENTO SUR PONIENTE KM 5+000, MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	896,160

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2021-00241	ADECUACIONES EN CENTRO DE CONVIVENCIA FAMILIAR EN LAS INSTALACIONES DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA, MUNICIPIO DE QUERETARO, QRO	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	2,508,874
2021-00248	MODERNIZACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 200, DE FUENTEZUELAS AL KM 50+680, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	34,168,341
2021-00355	MODERNIZACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 200, DE LA LAJA A FUENTEZUELAS, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	31,414,449
2021-00369	MEJORAMIENTO DE CALLE GRAL. JOSÉ MARIA ARTEAGA, 2DA ETAPA, COLONIA SAN JOSÉ, JALPAN DE SERRA, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	584,675
2021-00374	MODERNIZACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 200, DEL KM 45+000 A LA LAJA, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	18,468,138
2021-00383	REHABILITACIÓN DE ALUMBRADO EN CARRETERA ESTATAL 100 DE LA C.F. 57 A GALERAS, MUNICIPIOS DE EL MARQUÉS Y COLÓN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	7,840,011
2021-00384	REHABILITACIÓN DE ALUMBRADO EN CARRETERA ESTATAL 200 DE NAVAJAS A GALERAS, MUNICIPIOS DE EL MARQUÉS Y COLÓN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	5,527,011
2021-00411	CONSTRUCCIONES DE GUARNICIONES, BANQUETA Y CICLOPISTA EN CARRETERA ESTATAL 200, DE LA LAJA A FUENTEZUELAS, MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	2,084,365
2021-00413	UNIDAD ESPECIALIZADA EN INVESTIGACIÓN DE HOMICIDIOS DE LA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO, EN EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	6,396,524
2021-00415	REHABILITACIÓN DEL MUSEO COMUNITARIO DE PINAL DE AMOLES	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	851,451
2021-00424	REHABILITACIÓN DE CAMINO A BOXASNI, MUNICIPIOS DE CADEREYTA Y EZEQUIEL MONTES, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	3,168,848
2021-00428	PROYECTO PARA LA CREACIÓN DE LOS CENTROS DE CONCILIACION LABORAL PARA EL ESTADO DE QUERÉTARO.(CONSTRUCCIÓN, ADECUACIÓN Y ADAPTACIÓN DE INMUEBLES) MUNICIPIOS DE QUERÉTARO Y SAN JUAN DEL RIO	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	1,870,724
2021-00433	MEJORAMIENTO DEL PARQUE LAS AMERICAS, DENTRO DE LA COLONIA LAS AMÉRICAS, QUERÉTARO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	458,371
2021CEI-0001	REHABILITACIÓN DE CAMINO SANTA INÉS A AGUA ZARCA, MUNICIPIO DE LANDA DE MATAMOROS, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	4,866,090

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2021CEI-0004	MEJORAMIENTO PLUVIAL EN CARRETERA ESTATAL 400 DE CUMBRES DEL CIMATARIO A LA C.E. 420, MUNICIPIO DE HUIMILPAN, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	2,557,214
2021CEI-0007	REUBICACIÓN DE LÍNEA DE MEDIA Y BAJA TENSIÓN EN ENTRONQUE DE CE 540 Y CALLE CAMINO REAL, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	456,964
2021CEI-0019	REHABILITACIÓN DE VIALIDAD DE ACCESO AL ECOCENTRO EXPOSITOR, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	1,343,033
2021CEI-0020	CONSTRUCCIÓN DE PASO PEATONAL CONEXIÓN EN EL ANILLO VIAL FRAY JUNÍPERO SERRA II, CON SISTEMA DE SEGURIDAD E ILUMINACIÓN, MUNICIPIOS DE QUERÉTARO Y EL MARQUÉS, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	13,585,413
2021CEI-0023	REHABILITACIÓN DE OBRAS PLUVIALES EN ENTRONQUE DE LA C.E. 100 Y C.F. 57D, GASA BERNAL-QUERÉTARO, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	521,392
2021CEI-0024	CONSTRUCCIÓN DE SANITARIOS EN EL ESPACIO RECREATIVO "LAS GARZAS", EN LA COLONIA BANTHI, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	211,230
2021CEI-0029	ESTUDIO DE MECÁNICA DE SUELOS PARA "CONSTRUCCIÓN DE PASO INFERIOR DE SANTA BÁRBARA, MUNICIPIO DE CORREGIDORA Y ESTUDIO DE MECÁNICA DE SUELOS PARA REHABILITACIÓN DE CALLE DE AV. DEL FERROCARRIL, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	870,741
CEI/DA/01113/2018	SEMAFORIZACIÓN EN CARRETERA ESTATAL 540, DEL KM 4+000 AL KM 5+500, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	2,703,333
				678,267,976

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de agosto de 2021, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
-------------------------------	-------	------------	--------------------------------------	------------------------	---------------	-----------------

SOFTWARE	1,151,284	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						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$1,151,284		0	0		

- **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 31 de agosto de 2021 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	NO APLICA	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	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 31 de agosto de 2021 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	69,097	La factibilidad es alta, corresponde a proveedores de bienes y servicios para la operación de la CEI.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	890,967	La factibilidad es alta, corresponde a pago de estimaciones de obra pública.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	

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 Analtico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	7,445,460	La factibilidad de pago es alta, porque se refiere al pago de las cuotas obrero patronales del IMSS, e ISSSTE, ISN, ISR sueldos y salarios y servicios profesionales correspondientes al mes que se informa, mismos que se cubren en los primeros días de los siguientes dos meses, así como retenciones de obra pública.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	162,104	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en agosto de 2021 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	16,273	Recursos depositados al 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	8,583,902	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	0.00	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	\$0.00	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	\$0.00	
TOTAL	8,583,902	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Concepto	Pasivo al 31 de agosto de 2021	Devengado al 31 de agosto de 2021	Diferencia	Comentario
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	69,097	69,095	2	
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	890,967	890,967	0	Corresponde a la amortización de anticipo, mismo que se realiza una vez que se registre el pago. Y retención de 5 al millar.
ISR	2,977,986	-	2,977,986	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 septiembre de 2021.
ISR Servicios Profesionales	146,304	-	146,304	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 septiembre de 2021.
IMSS	882,273.50	740,457	141,817	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al IMSS septiembre de 2021.
ISSSTE	-	-	0	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al ISSSTE en septiembre de 2021.
RCV IMSS	1,109,958.06	900,100	209,858	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al IMSS en septiembre de 2021.
RCV ISSSTE	158,848.17	76,485	82,363	Corresponde a las retenciones del trabajador que ya afectaron presupuesto con el pago de la nómina, importe que se pagara al ISSSTE en septiembre de 2021.
Impuestos Sobre Nóminas	248,434	248,436	-2	
Otras Retenciones	1,921,647	-	1,921,647	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.
Cuenta Puente Reintegros Obra	0		0	Corresponde a reintegros de obra, mismas que se transferirán al Poder Ejecutivo en septiembre de 2021.

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

5 al millar (Estatal)	9	-	9	Corresponde a las retenciones del contratista (5 al millar Estatal) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en septiembre de 2021.
Retención de 2 al millar SEDIF	0	-	0	Corresponde a las retenciones del contratista (2 al millar SEDIF) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en septiembre de 2021.
Retención 3 al millar CMIC	0	-	0	Corresponde a las retenciones del contratista (3 al millar CMIC) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en septiembre de 2021.
Cuenta puente deudores	0	-	0	
Cuenta puente intereses obra	162,104	-	162,104	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en septiembre de 2021 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Cuenta puente diversos nómina	0	-	0	
Ingresos por Clasificar	16,273	-	16,273	Recursos depositados en la cuenta bancaria del ente público, 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	8,583,902	2,925,540	5,658,361	

Se informa el monto al 31 de agosto de 2021 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	

Se informa el monto al 31 de agosto de 2021 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. Así mismo, 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	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de agosto de 2021 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 31 de agosto de 2021. 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

1. 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 31 de agosto de 2021 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
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 PÚBLICO 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 SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA 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	2,234,667	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
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	3,735,847	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	22,731,556	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	\$28,702,070	

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 31 de agosto de 2021 y cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
TRANSFERENCIAS Y ASIGACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO CORRIENTE	242,507,294	RECURSO PARA EJERCER EN GASTO CORRIENTE DE LA ENTIDAD.

TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO FEDERAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	190,572,668	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	689,016,510	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TOTAL	\$1,122,096,471	

Otros Ingresos y Beneficios

- 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 31 de agosto de 2021 y cualquier característica significativa.

(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 31 de agosto de 2021:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$785,672,301
------------------------------	----------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	49,007,360	6%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	10,865,901	1%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,108,428	1%
Seguridad Social	9,533,025	1%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	16,106,736	2%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,546,473	0%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	602,988	0%
Alimentos y Utensilios	97,184	0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	453,107	0.06%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	42,850	0.01%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,803,206	2.01%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,686,781	0.34%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,009,056	0.38%
Servicios Básicos	1,011,038	0.13%
Servicios de Arrendamiento	892,643	0.11%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Serv	16,311,351	2.08%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,150,091	0.40%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,175,127	0.40%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	13,433,213	1.71%
Servicios de Traslado y Viáticos	359,258	0.05%

Servicios Oficiales	175,104	0.02%
Otros Servicios Generales	2,040,800	0.26%
Ayudas Sociales	2,190,575	0.28%
Pensiones	8,450,864	1.08%
Jubilaciones	21,432,970	2.73%
Depreciación de Bienes Muebles	13,366,992	1.70%
Inversión Pública no Capitalizable	579,819,177	73.80%

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de agosto de 2021:

(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 31 de agosto de 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 365,126,240	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 486,102,162	PROPIOS, ESTATALY FEDERAL
REVALÚOS	\$0.00	
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
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 31 de agosto de 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Integración de afectación a la cuenta: 322.1.0.000 Resultados de Ejercicios Anteriores al 31 de agosto de 2021	
Concepto	Importe
Reclasificación obra terminada con acta entrega-recepción a unidad operadora de presupuesto de ejercicio anteriores	- 566,213,427
Salida de materiales de almacén de presupuestos de ejercicios anteriores	- 5,368,569
Reintegro saldo recurso de obra	- 593,577
Amortización anticipo obra	- 38,968
Reintegro de recursos	30,673
Total general	- 572,183,867

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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:

CUENTA	2021	2020	Variación	Explicación
Efectivo	110,000	0	110,000	La variación se debe a que se cancelaron fondos fijos al cierre del ejercicio 2020, mismos que se aperturaron nuevamente en 2021.
Bancos –Tesorería	154,591,302	207,720,032	-53,128,730	La variación se debe principalmente al pago de obra pública, materiales y servicios con recurso del ejercicio 2020, así como a la recepción de recursos en el ejercicio principalmente para obra pública y gasto de operación.
Bancos-Dependencias y Otros	-	-	-	

Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-	-	
Fondos con Afectación Específica	-	-	-	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y Administración	-	-	-	
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	-	
Total de Efectivo y Equivalentes	154,701,302	207,835,032	-53,133,730	

(Pesos)

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de agosto de 2021 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de agosto de 2021 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	\$ 3,916,608	74.04%	\$ 1,018,483

2. A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro /desahorro):

(Pesos)

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$1,093,826,207	\$1,344,157,759

<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	13,366,992	24,663,366
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		
1 Inversión pública no capitalizable	579,819,177	693,982,271
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	500,640,038	625,512,122

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.

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

<p>COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de agosto de 2021 (Cifras en pesos)</p>
--

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$1,150,798,541
---	------------------------

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)		\$1,150,798,541

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 31 de agosto de 2021
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		1,327,571,818
--	--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		1,135,085,686
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	7,463,169	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	155,281	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	116,093	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y equipo de transporte	3,359,925	
2.7 Equipo de defensa y seguridad		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	285,308	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles	131,080	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	1,078,065,739	
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)	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	45,509,090	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		593,186,169

3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,366,992	
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	579,819,177	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		785,672,301

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 31 de agosto de 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

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

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de agosto de 2021, 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		0		

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 Agrario número de expediente 687/2013 promovido por el ejido Fuentezuelas, Tequisquiapan, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 687/2013	Pago de indemnización por afectación	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación
2	Juicio Agrario número de expediente 1640/2014 promovido por el ejido San Pablo, Querétaro, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 1640/2014	Pendiente resolución de juicio de amparo directo promovido por la CEI y Gobierno del Estado	Pendiente desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
3	Juicio Agrario número de expediente 1314/2015 promovido por el ejido Jurica, Querétaro, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 1314/2015	Restitución de tierras ejidales	En audiencia inicial	En proceso de cuantificación
4	Juicio Agrario número de expediente 619/2015 promovido por el FIFONAFE (Ejido La Lira, Pedro Escobedo, Qro.)	Juicio Agrario número de expediente 619/2015	Pago de indemnización	Recurso de revisión ante el TSA	En proceso de cuantificación
5	Juicio Agrario número de expediente 1692/2015 promovido por el FIFONAFE	Juicio Agrario número de expediente 1692/2015	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación

	(Ejido Amascala, El Marqués, Qro)				
6	Juicio Agrario número de expediente 454/2018 (ejidatarios del ejido Santa Cruz Monte Hermoso, El Marqués, Qro)	Juicio Agrario número de expediente 454/2018 (Antes 1130/2013 TUA 42)	Reconocimiento de ejidatarios	Etapas de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
7	Juicio Agrario número de expediente 296/2016, promovido por el ejido El Lindero, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 296/2016	Pago de indemnización	Pendiente resolución de juicio de amparo directo promovido por la CEI y Gobierno del Estado de Querétaro	En proceso de cuantificación
8	Juicio Agrario número de expediente 555/2018 (Antes 1450/2016 TUA 42), promovido por Arturo Robles Vessi, del ejido Jesús María, El Marqués, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 555/2018 (Antes 1450/2016 TUA 42)	Pago de indemnización	Pendiente cause estado sentencia	En proceso de cuantificación
9	Juicio Agrario número de expediente 1552/2016, promovido por el ejido Ajuchitlán y El Rosario, Colón, Qro	Juicio Agrario número de expediente 1552/2016	Pago de indemnización	Pendiente dictado de sentencia definitiva	En proceso de cuantificación
10	Juicio Agrario número de expediente 489/2018 (Antes 1386/2016 TUA 42), promovido por el ejido La Negreta, Corregidora, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 489/2018 (Antes 1386/2016 TUA 42)	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
11	Juicio Agrario número de expediente 476/2018 (Antes 1387/2016 TUA 42) promovido por el ejido La Negreta, Corregidora, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 476/2018 (Antes 1387/2016 TUA 42)	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación

12	Juicio Agrario número de expediente 42/2018, promovido por el ejido Hacienda Grande, Tequisquiapan, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 42/2018	Pago de indemnización	Pendiente dictado de sentencia definitiva	En proceso de cuantificación
13	Juicio Agrario número de expediente 603/2018 (Antes 1225/2017 TUA 42) promovido por Felipe González Hernández, ejidatario del ejido Loma de la Griega, El Marqués, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 603/2018 (Antes 1225/2017 TUA 42)	Pago de indemnización	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
14	Juicio Agrario número de expediente 758/2019, promovido por la Sucesión de Marcelino Gutiérrez Domínguez, ejido Dónica, Amealco, Qro	Juicio Agrario número de expediente 758/2019	Sucesión de Derechos Agrarios y Prescripción	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
15	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-V	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-V	Pago de indemnización	En ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación
16	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Pago de indemnización	En ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación
17	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Pago de indemnización	En ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación
18	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
19	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
20	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 211/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 211/2020	Pago de indemnización	En espera de desahogo de audiencia constitucional	En proceso de cuantificación

21	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 993/2020	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 993/2020	Pago de indemnización	En espera de desahogo de audiencia constitucional	En proceso de cuantificación
22	Juicio de Amparo Indirecto 394/2021	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 934/2021	Pago de indemnización	En espera de desahogo de audiencia constitucional	En proceso de cuantificación
23	Juicio de Amparo Indirecto 227/2020-III	Juicio de Amparo Indirecto 227/2020-III	Desposesión de predio	En espera de desahogo de audiencia constitucional	En proceso de cuantificación
24	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 1706/2019	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 1706/2019	Otorgamiento de Jubilación	En espera de resolución de recurso de revisión	En proceso de cuantificación
25	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 179/2020	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 179/2020	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
26	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 516/2020-III	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 516/2020-III	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
27	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 586/2020	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 586/2020	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
28	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 533/2020	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 533/2020	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
29	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 573/2020	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 573/2020	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
30	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 580/2020	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 580/2020	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
31	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 608/2020-II	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 608/2020-II	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación

32	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 629/2020-VI	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 629/2020-VI	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
33	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 630/2020-II	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 630/2020-II	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
34	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 685/2020-V	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 685/2020-V	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
35	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 853/2020-IV	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 853/2020-IV	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
36	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 960/2020-III	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 960/2020-III	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
37	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 958/2020-II	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 958/2020-II	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
38	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 968/2020-VI	Juicio de Amparo Indirecto Laboral número de expediente 968/2020-VI	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
39	Juicio de Nulidad 1767/20-09-01-9-OT	Juicio de Nulidad 1767/20-09-01-9-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
40	Juicio de Nulidad 1768/20-09-01-8-ST	Juicio de Nulidad 1768/20-09-01-8-ST	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
41	Juicio de Nulidad 1769/20-09-01-2-OT	Juicio de Nulidad 1769/20-09-01-2-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación

42	Juicio de Nulidad 1770/20-09-01-2-OT	Juicio de Nulidad 1770/20-09-01-2-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
43	Juicio de Nulidad 1771/20-09-01-5-ST	Juicio de Nulidad 1771/20-09-01-5-ST	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
44	Juicio de Nulidad 2108/20-09-2-OT contra requerimiento del INFONAVIT Bimestre 02-2020	Juicio de Nulidad 2108/20-09-2-OT contra requerimiento del INFONAVIT Bimestre 02-2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
45	Juicio de Nulidad 2106/20-09-01-1-OT requerimiento del INFONAVIT Bimestre 03-2020	Juicio de Nulidad 2106/20-09-01-1-OT requerimiento del INFONAVIT Bimestre 03-2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
46	Juicio de Nulidad 2107/20-09-01-5-OT contra requerimiento del INFONAVIT Bimestre 04-2020	Juicio de Nulidad 2107/20-09-01-5-OT contra requerimiento del INFONAVIT Bimestre 04-2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
47	Juicio de Nulidad 2168/02-09-01-1-OT contra requerimiento del INFONAVIT Bimestre 05-2020	Juicio de Nulidad 2168/02-09-01-1-OT contra requerimiento del INFONAVIT Bimestre 05-2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
48	Juicio de Nulidad 2105/20-09-01-4 contra dictamen INFONAVIT oficio CGRF/GSCyCF/141/2020	Juicio de Nulidad 2105/20-09-01-4 contra dictamen INFONAVIT oficio CGRF/GSCyCF/141/2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación
49	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Pago de indemnización	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación

50	Juicio de Nulidad 2105060-QI	Juicio de Nulidad 2105060-Q-I	Nulidad de Multa Administrativa	Contestación de Demanda	En proceso de cuantificación
51	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
52	Juicio Laboral 801/2020-1	Juicio Laboral 801/2020-1	Pago de indemnización constitucional	Inicio de la etapa de demanda y excepciones	En proceso de cuantificación
53	Juicio Laboral 803/2020-1	Juicio Laboral 803/2020-1	Pago de indemnización constitucional	Inicio de la etapa de demanda y excepciones	En proceso de cuantificación
54	Juicio Laboral 1590/2018/1	Juicio Laboral 1590/2018	Reinstalación	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 31 de agosto de 2021

Referirse al Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento LDF.

(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	
OMCP-C-CCV/09/2020	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	6 UNIDADES (VEHICULOS)	21/08/2017	30/09/2021
OMCP-CCV/22/2019	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO Y SDUOP	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	10 UNIDADES (VEHÍCULOS) 1 TORRETA	19/03/2019	30/09/2021
OMCP-CCI/33/2017	OFICIALÍA MAYOR	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	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
OMCP-CCV/33/2017	OFICIALÍA MAYOR	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	1 INMUEBLE CALLE LUIS PASTEUR No. 27 NORTE, ENTRE LAS CALLES DE MARÍA MORELOS Y 15 DE MAYO, CENTRO HISTÓRICO, QUERÉTARO, QRO.	01/10/2017	30/09/2021
OMCP-C-CCV/08/2020	OFICIALÍA MAYOR	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	3 REMOLQUES QUE CUENTAN CON 6 AIRES ACONDICIONADOS DE 1 TONELADA, Y 3 AIRES ACONDICIONADOS DE 2 TONELADAS, 2 TARJAS, 1 CAMIONETA FORD EXPLORER 2016	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 31 de agosto de 2021:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	-291,328,206	
Ley de Ingresos por Ejecutar	142,862,142	

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,002,332,477	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	1,150,798,541	
Total	0	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	336,973,755	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-85,949,933	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,377,970,687	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-301,422,691	
Presupuesto de Egresos Devengado	-2,925,542	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	-1,324,646,276	
Total	0	

Es preciso señalar, que el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio 2021 de la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro aprobado por el Consejo de Administración, atiende lo señalado por los artículos 53 BIS, 53 TER y 53 QUÁTER de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, en este sentido el presupuesto de egresos incluye el monto de financiamiento propio (recurso que al cierre del ejercicio fiscal 2020) se tiene en tesorería y que no fueron pagados ni devengados), para el caso del ejercicio 2021 el monto de financiamiento propio considerado en el presupuesto de egresos fue por la cantidad de \$45,645,549.00 (Cuarenta y cinco millones seiscientos cuarenta y cinco mil quinientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.). Razón por la cual el monto de presupuesto de ingresos aprobado es de \$291'328,206.00 (Doscientos noventa y un millones trescientos veintiocho mil doscientos seis pesos 00/100 M.N.) y el

presupuesto de egresos aprobado por la cantidad de \$336'973,755.00 (Trescientos treinta y seis millones novecientos setenta y tres mil setecientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

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

La inflación empezó el año en un nivel de 3.54% anual, lo que representó una aceleración respecto a diciembre de 2020, de acuerdo con lo divulgado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI). En agosto de 2021 el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) registro una crecimiento de 0.19 respecto del mes anterior, con este resultado la inflación anual se ubicó en 5.59%. A pesar de la variación registrada y el acumulado a agosto de 2021, esto superó el rango objetivo del Banco de México de 3% +/- 1 punto porcentual. (INEGI actualizará información financiera el 07 de octubre de 2021)

El resumen del informe trimestral, abril a junio de 2021 emitido por el Banco de México (BANXICO) el 31 de agosto de 2021, contiene el panorama económico y financiero siguiente:

1. La pandemia de COVID-19 y las medidas adoptadas para evitar su propagación han tenido un profundo impacto en la actividad económica y el comercio mundial. Ante tal situación, la actividad económica mundial se siguió recuperando durante el segundo trimestre de 2021
2. De acuerdo con los datos más recientes del *Producto Interno Bruto (PIB)*, la actividad económica en el segundo trimestre del año creció a un ritmo más rápido que en el primero.
3. Se prevé que la economía mexicana crezca entre 5.7 y 6.7% este año, en un contexto de avance en el proceso de vacunación y de mayor movilidad social y apertura de diversas actividades económicas. No obstante, persiste incertidumbre sobre la evolución de la pandemia y sus efectos sobre la economía. Para 2022 se espera un crecimiento de entre 2.0 a 4.0%.

4. La pandemia de COVID-19 continúa afectado los niveles de inflación. Así, la inflación general anual promedio aumentó de 3.99% en el primer trimestre de 2021 a 5.95% en este segundo trimestre. Este incremento se debió a que los dos componentes de la inflación (*subyacente* y *no subyacente*) registraron aumentos. La inflación general anual fue de 5.58% en la primera quincena de agosto.
5. Se prevé que la inflación general se mantenga en niveles mayores a 5% en lo que resta del año y hasta los primeros meses de 2022, en un contexto de escasez de insumos, problemas de logística (transporte, almacenamiento y distribución de mercancías), y mayores costos de producción, entre otros. Para el primer trimestre de 2023 se espera que la inflación general se aproxime a la meta de 3%.

Por lo anteriormente analizado se puede determinar un panorama económico y financiero de la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, en cuanto a la realización de sus operaciones bajo la expectativa a corto y mediano plazo sobre un entorno de inflación moderada aunado a que 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.

El 28 de junio de 2021, en la sesión Ordinaria del Consejo de Administración de la Comisión Estatal de Infraestructura, se aprueban en el acuerdo SCA/01ORD/2021/A02 las siguientes adecuaciones a la estructura orgánica; nueva creación del Departamento Concursos de Obra y del Departamento de Contratos de Obra, adscritos a la Subcoordinación de Administración de Obra Pública, nueva creación del Departamento Proyectos Especializados y del Departamento de Supervisión de Obras de Infraestructura, adscritos a la Subcoordinación de Infraestructura, nueva creación del Departamento de lo Constencioso, adscrito a la Dirección Jurídica. Cambios en la denominación de para quedar como Departamento de Costos, adscrito a la Subcoordinación de Administración de Obra Pública. Cambios en la denominación de para quedar como Departamento de Finanzas y Contabilidad, Departamento de Adquisiciones, Departamento de Control Patrimonial y Unidad de Tecnología de Información y Comunicación, adscritos a la Dirección Administrativa. Y cambio en la denominación de para quedar como Coordinación de Seguimiento y Control adscrito a la Dirección Jurídica.

El 20 de agosto de 2021, se publica en el periódico oficial el Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga", el Manual de Organización de la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, documento que contiene las adecuaciones a la estructura orgánica aprobadas el 28 de junio de 2021 en la sesión Ordinaria del Consejo de Administración de la Comisión Estatal de Infraestructura, mediante el acuerdo SCA/01ORD/2021/A02.

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 2021 (periodo de enero a diciembre de 2021)

d) Régimen jurídico.

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

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

e) Consideraciones fiscales del ente:

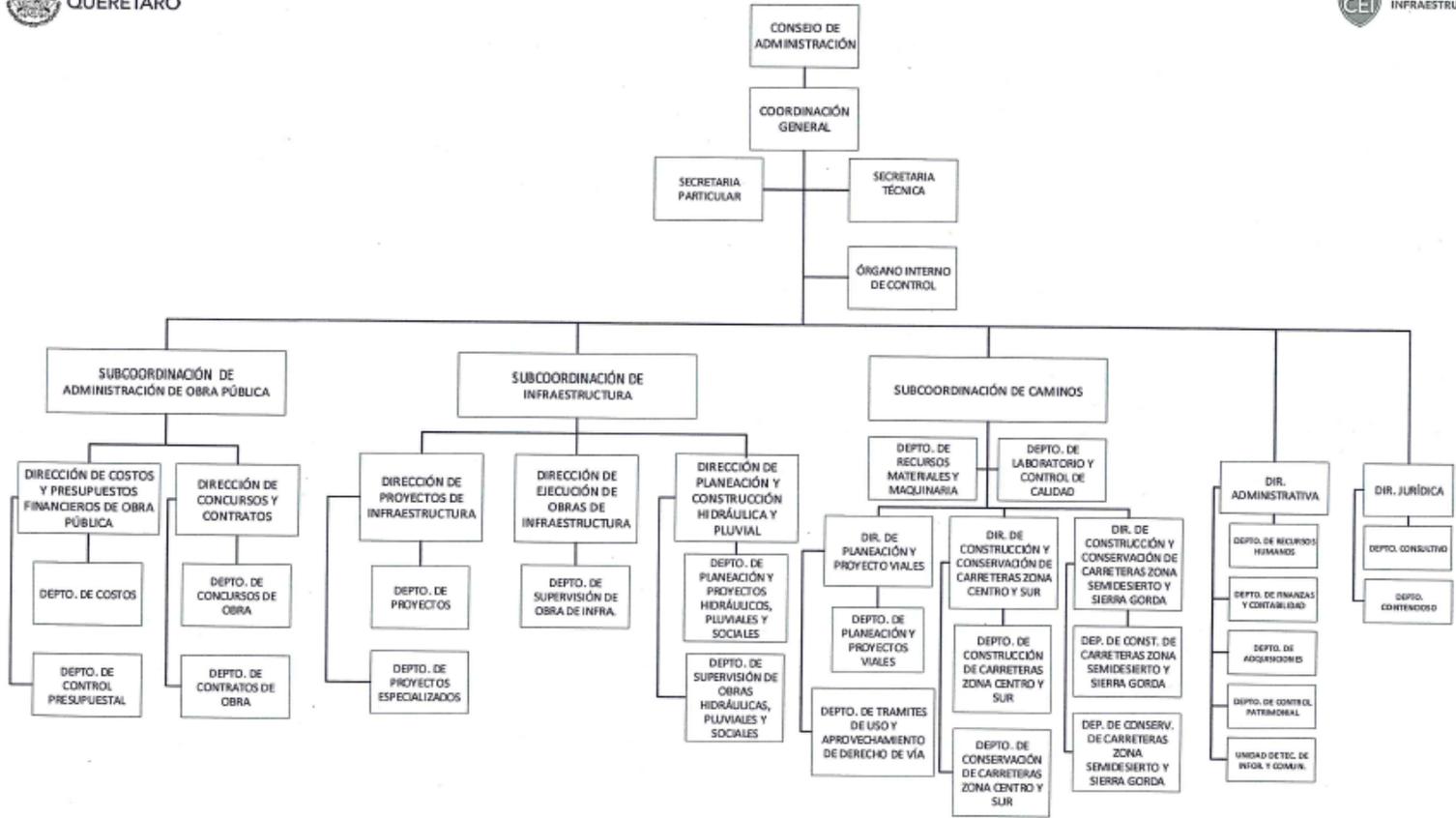
La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la Ley del I.S.R., por lo que de acuerdo con el artículo 86 de la misma ley, no se consideran como contribuyente del I.S.R., pero tiene otras obligaciones como:

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

f) Estructura organizacional básica.



Organigrama a Nivel Departamento
28/06/2021



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

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

- D. Normatividad supletoria.

La CEI no aplica normatividad contable supletoria.

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

Nuevas políticas de reconocimiento:

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

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

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

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

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

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

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

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

- I. El gasto 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 2021: 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 del 01 de enero al 31 de agosto de 2021, 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

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al 31 de agosto de 2021.

Fondo	Concepto	Estimado	Recaudado
01A	Recurso Estatal por Ingresos Fiscales	15,000,000.00	26,995.05
01G	Ingresos Propios	0	59,151,243.87
04T	GEQ CONTINGENCIA 2020	0	34,578.54
07T	FEIEF 2020	0	9,608,996.01
15U	Ramo 14.Centro Conciliación Laboral 2021	0	1,870,724.16

21E	Impuesto sobre nómina 2017	0	3,440,606.83
68T	Ramo 33. FAFEF 2021	0	188,701,943.52
90R	ISN 2020	0	26,424,163.28
96R	ISN 2021	0	36,276,392.68
E02	PEEQ Cuenta Pagadora Recurso Estatal 2018	0	69,703,041.61
E20	Cuenta Pagadora Estatal 2020	0	54,507,318.16
E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	0	56,938,350.81
F20	Ramo 28. Participaciones Federales 2020	247,817,429.00	134,557,940.03
F21	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2021	28,510,777.00	291,769,077.83
I20	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2020		182,510,948.07
I21	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021		35,276,220.47
Suma		291,328,206	1,150,798,541

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

I. Principales Políticas de control interno.

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

II. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

14. Información por Segmentos

Nada que manifestar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

ING. SONIA CARRILLO ROSILLO
COORDINADORA GENERAL

C.P. MARCELA ROMERO ORTEGA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA