

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 31 de diciembre de 2021.

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Banamex 4296093 Concentración reintegro de obras	Estatal	3
Banamex 4296409 Obra	Estatal	9,929,773
Banamex 4487166 04T GEQ Contingencia 2020 (3mdp)	Estatal	1,044,138
Banamex 462012 E20 Cuenta Pagadora Estatal 2020 (5.9 MDP)	Estatal	32,538
Banamex, 8111456, F21 Ramo 28. Participaciones Federales 2021	Estatal	4,872,075
Banamex, 352711, F21 Ramo 28. Participaciones Federales 2021.	Estatal	27
Banamex, 729333, 96R ISN 2021	Estatal	108,368
Banbajio, 33708975 0101, 96R ISN 2021	Estatal	6,002
Banbajio, Inversión 33708975 0101, 96R ISN 2021_ Inversión	Estatal	8,075,579
BanBajio, 33966094 0101, 90R ISN 2020	Estatal	6,003
Banbajio, Inversión 33966094 0101, 90R ISN 2020	Estatal	1,613,214
	Subtotal	\$25,687,720

OTRAS CUENTAS:	TIPO	MONTO
Banorte 568021851 F20	Estatad	12,667
BBVA Bancomer 0446276741 F20	Estatad	12,000
Banamex 5541457 Ingresos Propios 01G	Estatad	54
Banamex 4296204 Ingresos Propios 01G	Estatad	2,901
BANBAJIO, 287303980101, BECAS C.C. Ramo 28 Participaciones Federales 2020 F20	Estatad	5,000
Banamex, 2614596, Ingresos Propios, Trámites y Servicios Ingresos Propios 01G	Estatad	14,520,904
Banamex, 4487212 Ramo 28 Participaciones Federales 2021 F21	Estatad	6,018,123
Banamex, 2831095, I21 Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	Estatad	2
Banamex, 3930992, Ingresos Propios 01G	Estatad	216
Banamex, 4487271, I21 Incentivos de Colaboración 2021	Estatad	6,431,009
	Subtotal	\$27,002,876

	Total	\$52,690,596
--	--------------	---------------------

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

Corresponde integrar en este apartado por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre 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	1,847	Saldo a favor por retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, mismos que se recuperaran en los siguientes meses de 2022.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	1,847	

(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			
CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
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 diciembre 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	1,847	Saldo a favor por retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, mismos que se recuperaran en los siguientes meses de 2022.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	1,847	

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

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

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

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	1,847	

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 diciembre de 2021, en su caso, por este mes refleja en cuentas por cobrar (recurso no devengado) por un importe de \$0.00 (cero pesos 00/100 M.N).

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre 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	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	167,114,249	Se adjunta reporte de la integración de este saldo líneas abajo.
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	167,114,249	

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	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0.00	

b) 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	167,114,249	

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 diciembre de 2021.

No. OBRA	NOMBRE DE OBRA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TOTAL
2021CEI-0039	REHABILITACIÓN DE VIALIDAD EN AV. DEL FERROCARRIL, EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO. (TRABAJOS POR CONTINGENCIA)	96R	ISN 2021	3,426,889.71

No. OBRA	NOMBRE DE OBRA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DESCRIPCIÓN DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TOTAL
2021-00703	ESTUDIOS TÉCNICOS PARA LA SOLICITUD DE LA EXENCIÓN DE LA MANIFESTACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL ANTE SEMARNAT, PARA LOS PROYECTOS: CONSTRUCCIÓN DE PUENTES EN LAS COLONIAS LA CRUZ, PASEO DEL RÍO, LAS ALAMEDAS, SAN ISIDRO Y LA RUEDA SOBRE RÍO SAN JUAN, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO Y DE LA CONSTRUCCIÓN DE PUENTE EN CARRETERA FEDERAL 120 KM 5+900 SOBRE RÍO XHOSDÁ, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	156,240.00
2021-00575	CONSTRUCCIÓN DE MÓDULO DE SEGURIDAD DE ATENCIÓN INMEDIATA, EN EL FRACCIONAMIENTO RESIDENCIAL SANTA FE	96R	ISN 2021	1,269,770.69
2021-00574	MEJORAMIENTO DE CALLE JOSEFA VERGARA COLONIA VALLE DORADO, LOS ÁNGELES Y AMANECER BALVANERA, CALLE GERANIOS EN LA COLONIA LOMAS DE BALVANERA Y CALLE ENCINO EN LA COLONIA ARBOLEDAS DEL SUR, CORREGIDORA, QRO	96R	ISN 2021	171,377.23
2021-00573	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA EL PEDREGAL Y EL PEDREGOSO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	96R	ISN 2021	7,744,035.84
2021-00572	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA JARDINES DE LA CORREGIDORA, CORREGIDORA, QRO	96R	ISN 2021	4,821,765.43
2021-00571	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA JARDINES DE JURICA, QUERÉTARO, QRO	96R	ISN 2021	2,149,880.93
2021-00570	REDUNDANCIA DE INFRAESTRUCTURA PARA SEGURIDAD ESTATAL	96R	ISN 2021	14,034,818.13
2021-00569	CASA DE JUSTICIA MUNICIPAL LANDA DE MATAMOROS	96R	ISN 2021	2,709,003.04
2021-00568	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA VALLE DE ORO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	96R	ISN 2021	6,758,395.96
2021-00567	AMPLIACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 413 DEL BATÁN A LA COMUNIDAD DE JOAQUÍN HERRERA, MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO. KM 4+220 - KM 7+320	96R	ISN 2021	23,905,712.63
2021-00566	CONSTRUCCIÓN DE PASO INFERIOR C.E. 413 DEL ENTRONQUE DE LA C.E. 411 A EL BATAN, MPIO. DE CORREGIDORA, QRO. KM 1+900 - KM 2+740	96R	ISN 2021	66,359,409.47
2021-00564	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA LA PEÑA, SAN JUAN DEL RÍO, QRO	96R	ISN 2021	1,701,998.38
2021-00563	MEJORAMIENTO DE LA COLONIA SAN CAYETANO 3A SECCIÓN, SAN JUAN DEL RÍO, QRO	96R	ISN 2021	5,246,930.96
2021-00562	MEJORAMIENTO DE CALLE GEMA Y ÓNICE EN LA COLONIA EL PEDREGOSO II, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	96R	ISN 2021	2,541,123.88
2021-00561	MEJORAMIENTO DE CALLES DEL FRACCIONAMIENTO CALESA 2ª SECCIÓN, QUERÉTARO QRO	96R	ISN 2021	11,967,449.84
2021-00560	MEJORAMIENTO DE CALLES DEL FRACCIONAMIENTO CALESA 1ª SECCIÓN, EL CORTIJO Y LA PEÑITA, QUERÉTARO QRO.	96R	ISN 2021	8,622,572.39
2021-00559	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA AMPLIACIÓN PATRIA NUEVA Y JARDINES DE AZUCENAS 2A SECCIÓN, QUERÉTARO, QRO	96R	ISN 2021	793,986.25
2021-00413	UNIDAD ESPECIALIZADA EN INVESTIGACIÓN DE HOMICIDIOS DE LA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO, EN EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	96R	ISN 2021	2,166,385.42
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
TOTAL GENERAL				167,114,249.21

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

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

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

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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	7,396,294	532,414	5,376,604	Línea recta	10%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	311,009	45,910	163,983	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	7,311,209	36,605,779	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado

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
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	Línea recta			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	173,800,456	11,664,952	60,015,678	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013	Buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0				
TOTAL	\$247,636,393	\$19,559,306	\$102,201,362				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre 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 presenta la siguiente tabla de datos que muestra la conciliación de las cifras reveladas por concepto de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

	CUENTA CONTABLE DE BALANZA DE COMPROBACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA CONTABLE DE BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE EN BALANZA DE COMPROBACIÓN	INFORMACIÓN REVELADA EN ESTADOS FINANCIEROS:
	551.0.0.000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 19,624,884	Balanza de comprobación
MENOS	551.8.0.000	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	\$ 65,581	Balanza de comprobación
IGUAL A (SUBTOTAL):	551.5.0.000	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 19,559,303	Notas al Estado de Actividades en la Cuenta de Depreciaciones de Bienes Muebles y Balanza de comprobación
MÁS	126.5.0.000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 1,136	Balanza de comprobación
IGUAL A (SUBTOTAL):			\$ 19,560,439	Estado Analítico del Activo
MENOS	551.8.0.000	Depreciación Acumulada en Baja de Activo Fijo	\$ 38,921	Registros auxiliares y balanza de comprobación
IGUAL A (TOTAL):			\$ 19,520,382	Estado de Cambios en la Situación Financiera

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

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Total
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	51,793,375
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	9,981,522

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Total
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
2021-00026	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	61,120,930
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	35,201,641
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	14,160,711
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	4,785,313
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	26,157,352
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	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	6,676,054
2021-00485	PAVIMENTACIÓN DE CAMINO Y CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA COMUNIDAD DE EL MADROÑO, EN EL MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	5,395,947
2021-00516	CONSTRUCCIÓN DE PARABUS SOBRE BLV. BERNARDO QUINTANA KM9+100, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	113,436
2021-00523	AMPLIACIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO EN LAS CALLES INGENIEROS Y 20 DE NOVIEMBRE, MUNICIPIO DE CADEREYTA, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	282,646
2021-00547	COLOCACIÓN DE CARTELERAS PARA GALERÍA DE ARTE EN AV. CONSTITUYENTES ORIENTE, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,190,589

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Total
2021-00552	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 411, DEL KM 16+600 A CABECERA MUNICIPAL, MUNICIPIO DE HUIMILPAN, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	5,488,253
2021-00554	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 330, DEL 3+000 AL 6+000 Y DEL KM 8+500 AL 16+500, MUNICIPIO DE AMEALCO, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	32,405,492
2021-00555	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 110 AJUCHITLÁN-COLÓN-TOLIMÁN, MUNICIPIO DE COLÓN, QRO.; REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 400 QUERÉTARO-HUIMILPAN DE CABECERA MUNICIPAL A ENTRONQUE CON CARRETERA FEDERAL 120	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	42,385,150
2021-00556	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 200 QUERÉTARO-TEQUISQUIAPAN-MERCADER L.E. (QRO-HGO) DEL KM 32+000 AL 40+000, MUNICIPIO DE COLÓN Y TEQUISQUIAPAN, QRO.; Y REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 431	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	51,079,064
2021-00557	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 430, LOS CUES-SANTA TERESA-CE 431, MUNICIPIO DE HUIMILPAN, QRO.; Y REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA ESTATAL 510 DE LA CE 500 A ATONGO, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	25,807,832
2021-00558	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 400 QUERÉTARO-HUIMILPAN DEL KM 7+800 AL 17+100, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS Y HUIMILPAN, QRO. Y REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 300 DEL KM 10+000 AL 19+000, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	44,992,067
2021-00559	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA AMPLIACIÓN PATRIA NUEVA Y JARDINES DE AZUCENAS 2A SECCIÓN, QUERÉTARO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,202,812
2021-00560	MEJORAMIENTO DE CALLES DEL FRACCIONAMIENTO CALESA 1ª SECCIÓN, EL CORTIJO Y LA PEÑITA, QUERÉTARO QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	12,232,882
2021-00561	MEJORAMIENTO DE CALLES DEL FRACCIONAMIENTO CALESA 2ª SECCIÓN, QUERÉTARO QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	10,328,558
2021-00562	MEJORAMIENTO DE CALLE GEMA Y ÓNICE EN LA COLONIA EL PEDREGOSO II, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	9,055,063
2021-00563	MEJORAMIENTO DE LA COLONIA SAN CAYETANO 3A SECCIÓN, SAN JUAN DEL RÍO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,508,734
2021-00564	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA LA PEÑA, SAN JUAN DEL RÍO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,890,876

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Total
2021-00566	CONSTRUCCIÓN DE PASO INFERIOR C.E. 413 DEL ENTRONQUE DE LA C.E. 411 A EL BATAN, MPIO. DE CORREGIDORA, QRO. KM 1+900 - KM 2+740	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	35,372,117
2021-00567	AMPLIACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 413 DEL BATÁN A LA COMUNIDAD DE JOAQUÍN HERRERA, MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO. KM 4+220 - KM 7+320	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	7,634,024
2021-00568	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA VALLE DE ORO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	692,069
2021-00569	CASA DE JUSTICIA MUNICIPAL LANDA DE MATAMOROS	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	149,918
2021-00570	REDUNDANCIA DE INFRAESTRUCTURA PARA SEGURIDAD ESTATAL	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	687,280
2021-00571	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA JARDINES DE JURICA, QUERÉTARO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	991,733
2021-00572	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA JARDINES DE LA CORREGIDORA, CORREGIDORA, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,889,372
2021-00573	MEJORAMIENTO DE CALLES DE LA COLONIA EL PEDREGAL Y EL PEDREGOSO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,280,093
2021-00574	MEJORAMIENTO DE CALLE JOSEFA VERGARA COLONIA VALLE DORADO, LOS ÁNGELES Y AMANECER BALVANERA, CALLE GERANIOS EN LA COLONIA LOMAS DE BALVANERA Y CALLE ENCINO EN LA COLONIA ARBOLEDAS DEL SUR, CORREGIDORA, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,714,324
2021-00575	CONSTRUCCIÓN DE MÓDULO DE SEGURIDAD DE ATENCIÓN INMEDIATA, EN EL FRACCIONAMIENTO RESIDENCIAL SANTA FE	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	737,384
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-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	27,176,992
2021CEI-0021	LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO EN: "CAMINO OJO DE AGUA-DERRAMADERO, MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QRO" Y EN "CAMINO CARRIZALITO A PUERTO DE TERRENO, MUNICIPIO DE PINAL DE AMOLES, QRO"	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	228,393

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Total
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	3,057,844
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-0025	HABILITACIÓN DE ESTACIONAMIENTO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE QUERÉTARO, MUNICIPIO DE EL MARQUÉS, QRO.	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	962,444
2021CEI-0033	PROYECTO EJECUTIVO PARA: "CONSTRUCCIÓN DE PASO VEHICULAR EN AV. TECNOLÓGICO, MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO."	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	570,323
2021CEI-0039	REHABILITACIÓN DE VIALIDAD EN AV. DEL FERROCARRIL, EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RÍO, QRO. (TRABAJOS POR CONTINGENCIA)	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	12,189,840
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
Total				573,253,457

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre 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

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS	29,180					
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	\$1,180,464		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 31 de diciembre de 2021 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
<i>Activo circulante</i>		
BIENES EN GARANTÍA	NO APLICA	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	NO APLICA	
Sub-Total	0.00	
<i>Activo no circulante</i>		
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 diciembre 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:

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 Análítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	572,253	La factibilidad de pago es alta, porque se refiere al pago de Impuesto Sobre Nóminas correspondiente al mes que se informa, mismos que se cubren en los primeros días del siguiente mes, así como retenciones de obra pública.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	112	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en el mes de julio de 2021 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	
Sub-Total	572,365	

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	572,365	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Concepto	Pasivo al 31 de diciembre de 2021	Devengado al 31 de diciembre de 2021	Diferencia	Comentario
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo	0	-	0	
Concepto	Pasivo al 31 de diciembre de 2021	Devengado al 31 de diciembre de 2021	Diferencia	Comentario
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	0	-	0	
ISR	0	-	0	
ISR Servicios Profesionales	0	-	0	
IMSS	-	-	0	
ISSSTE	-	-	0	
RCV IMSS	-	-	0	
RCV ISSSTE	-	-	0	
Impuestos Sobre Nóminas	463,957	463,959	-2	
Otras Retenciones	108,286	-	108,286	
Cuenta Puente Reintegros Obra	0		0	
5 al millar (Estatal)	10	-	10	Corresponde a las retenciones del contratista (5 al millar Estatal) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en enero de 2022.
Retención de 2 al millar SEDIF	0	-	0	
Retención 3 al millar CMIC	0	-	0	
Cuenta puente deudores	0	-	0	

Cuenta puente intereses obra	112	-	112	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en enero de 2022 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Cuenta puente diversos nómina	0	-	0	
Ingresos por Clasificar	0	-	0	
Suma	572,365	463,959	108,406	

Se informa el monto al 31 de diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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

- 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 diciembre 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

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
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 PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0	NO APLICA

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE DERECHOS	0	NO APLICA
MULTA DE DERECHOS	0	NO APLICA
ARRENDAMIENTO	0	NO APLICA
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0	NO APLICA
OTROS PRODUCTOS	0	NO APLICA
RENDIMIENTOS BANCARIOS	2,779,928	Ingresos por intereses generados en cuentas bancarias de recursos disponibles
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0	NO APLICA
OTROS INTERESES	0	NO APLICA

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
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	5,210,062	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	30,416,451	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	\$38,406,441	

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 diciembre de 2021 y cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO CORRIENTE	292,025,550	RECURSO PARA EJERCER EN GASTO CORRIENTE DE LA ENTIDAD.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO FEDERAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	423,194,548	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	1,034,360,949	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TOTAL	\$1,749,581,047	

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales al 31 de diciembre 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 diciembre de 2021:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$1,372,759,702
------------------------------	------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO	EXPLICACIÓN DE CUENTAS 10% O MÁS
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	72,366,833	5%	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	17,797,137	1%	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	29,762,437	2%	
Seguridad Social	13,824,471	1%	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	27,566,640	2%	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,687,838	0%	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	854,617	0%	
Alimentos y Utensilios	150,569	0%	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	482,568	0.04%	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO	EXPLICACIÓN DE CUENTAS 10% O MÁS
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	73,261	0.01%	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	21,734,816	1.58%	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,788,157	0.20%	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,596,536	0.33%	
Servicios Básicos	1,576,131	0.11%	
Servicios de Arrendamiento	1,467,637	0.11%	
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Serv	26,540,619	1.93%	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,319,537	0.24%	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,282,163	0.31%	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	19,737,788	1.44%	
Servicios de Traslado y Viáticos	700,579	0.05%	
Servicios Oficiales	726,134	0.05%	
Otros Servicios Generales	4,016,890	0.29%	
Ayudas Sociales	3,329,128	0.24%	
Pensiones	13,226,673	0.96%	
Jubilaciones	43,513,610	3.17%	
Depreciación de Bienes Muebles	19,624,884	1.43%	
Inversión Pública no Capitalizable	1,035,012,048	75.40%	Construcción en bienes no capitalizable; importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre 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	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	11,582	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	11,582	Baja de bienes muebles
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	415,227,786	PROPIOS, ESTATAL Y FEDERAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	353,703,779	PROPIOS, ESTATAL Y FEDERAL
REVALÚOS	\$0.00	

Revalúo de Bienes Inmuebles	0	NO APLICA
Revalúo de Bienes Muebles	\$0.00	PROPIOS, ESTATAL Y 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 diciembre 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 diciembre de 2021	
Concepto	Importe
Reclasificación obra terminada con acta entrega-recepción a unidad operadora de presupuesto de ejercicio anteriores	- 698,022,417
Salida de materiales de almacén de presupuestos de ejercicios anteriores	- 5,926,667
Reintegro saldo recurso de obra	- 624,872
Amortización anticipo obra	- 38,968
Reintegro de recursos	30,673
Total general	- 704,582,250

Respecto del importe de -\$704,582,250.00 se informa que este Organismo sigue la práctica de reconocer erogaciones en gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconocen en el resultado de ejercicios anteriores, con el objeto de mantener un equilibrio presupuestal en el presente ejercicio, como en este caso.

Así mismo, se aclara que en el ejercicio presupuestal correspondiente la CEI reconoció los momentos contables de los Egresos de acuerdo a la normatividad vigente del CONAC.

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	2020	2021	Variación	Explicación
Efectivo	0	-	0	La variación se debe a que se cancelaron fondos fijos al cierre del ejercicio 2021, mismos que se aperturaran nuevamente en 2022; así como a los incrementos atendiendo al comportamiento de la operación.
Bancos –Tesorería	93,823,992	52,690,600	41,133,392	La variación se debe principalmente al pago de obra pública, materiales y servicios con recurso del ejercicio 2021, 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	93,823,992	52,690,600	41,133,392	

(Pesos)

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre 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 diciembre de 2021, 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	\$4,084,388	25.13%	\$1,026,482

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	\$1,480,847,089	\$1,344,157,759
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	19,624,884	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		
1Inversión pública no capitalizable	1,035,012,048	693,982,271
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	426,210,157	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:

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$1,787,987,488
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)		\$1,787,987,488

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

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

1. Total de Egresos Presupuestarios		1,935,022,404
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		1,616,899,634
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	7,092,814	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	315,063	
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	293,307	
2.9 Activos biológicos		
2.10 Bienes inmuebles		
2.11 Activos intangibles	160,260	

2.12 Obra pública en bienes de dominio público	1,537,599,197	
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	67,962,975	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,054,636,933
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,624,884	
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	1,035,012,048	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,372,759,702
---	--	----------------------

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 diciembre 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 diciembre 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	Ratificación de convenio judicial	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 resolución de amparo directo promovido por la CEI y Gobierno del Estado	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	Contestación de Demanda	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 (Ejido Amascala, El Marqués, Qro)	Juicio Agrario número de expediente 1692/2015	Pago de indemnización	Desahogo de prueba pericial	En proceso de cuantificación
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

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO
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	Se resolvió favorablemente el amparo directo promovido por la CEI y Gobierno del Estado, se ordenó la reposición del juicio agrario.	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 resolución de juicio de amparo directo	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	Recurso de revisión ante el TSA	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	Recurso de revisión ante el TSA	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 11/2014-III	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Pago de indemnización	Ya se resolvió el incidente de cumplimiento sustituto	En proceso de cuantificación

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO
16	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Pago de indemnización	Ya se resolvió el incidente de cumplimiento sustituto	En proceso de cuantificación
17	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
18	Juicio de Amparo Indirecto 394/2021	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 934/2021	Pago de indemnización	Se dictó sentencia de amparo en la que se sobreseyó el juicio, esperar a que cause estado	En proceso de cuantificación
19	Juicio de Amparo Indirecto 227/2020-III	Juicio de Amparo Indirecto 227/2020-III	Desposesión de predio	Se dictó sentencia de amparo en la que se sobreseyó el juicio, esperar a que cause estado	En proceso de cuantificación
20	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
21	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
22	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
23	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 990/2020	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 990/2020	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
24	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 172/2021	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 172/2021	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
25	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 659/2021-V	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 659/2021-V	No se le apliquen descuentos por pagos en exceso	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
26	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 1189/2021-9	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 1189/2021-9	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación
27	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

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO
28	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
29	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
30	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
31	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
32	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
33	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
34	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
35	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
36	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
37	Juicio de Nulidad 1679/21-09-01-2-ST contra Multa Infonavit, oficio CGRF/GSF/01700/2021	Juicio de Nulidad 1679/21-09-01-2-ST contra Multa Infonavit, oficio CGRF/GSF/01700/2022	Nulidad de Multa Fiscal	En espera de dictado de sentencia	En proceso de cuantificación
38	Juicio de Nulidad 1680/21-09-01-5-ST contra Multa Infonavit, oficio CGRF/GSF/01327/2021	Juicio de Nulidad 1680/21-09-01-5-ST contra Multa Infonavit, oficio CGRF/GSF/01327/2022	Nulidad de Multa Fiscal	En espera de dictado de sentencia	En proceso de cuantificación
39	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Pago de indemnización	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
40	Juicio de Nulidad 2105060-QI	Juicio de Nulidad 2105060-Q-I	Nulidad de Multa Administrativa	Contestación de Ampliación de Demanda	En proceso de cuantificación

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO
41	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
42	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
43	Juicio Laboral 1141/2021/1	Juicio Laboral 1141/2021/2	Despido Justificado	Expediente Paraprocesal, en espera de que el Tribunal notifique al trabajador	En proceso de cuantificación
44	Juicio Laboral 1143/2021/1	Juicio Laboral 1143/2021/2	Despido Justificado	Expediente Paraprocesal, en espera de que el Tribunal notifique al trabajador	En proceso de cuantificación
45	Juicio Laboral 1189/2021/1	Juicio Laboral 1189/2021/2	Despido Justificado	En espera de desahogo de audiencia de conciliación, demanda, excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas	En proceso de cuantificación
46	Juicio Laboral 1188/2021/1	Juicio Laboral 1188/2021/2	Reinstalación	En espera de dictado de acuerdo de admisión y desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación
47	Juicio Laboral 1205/2021/1	Juicio Laboral 1205/2021/2	Despido Justificado	Expediente Paraprocesal, en espera de que el Tribunal notifique al trabajador	En proceso de cuantificación
48	Juicio Laboral 2002/2021/1	Juicio Laboral 2002/2021/1	Revisión de salario y violaciones al contrato colectivo de trabajo	En espera de audiencia de conciliación	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 diciembre 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	

Bienes Bajo Contrato en Comodato:

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)	REFRENDO EN TRÁMITE
OMCP-CCV/22/2019	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO Y SDUOP	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	10 UNIDADES (VEHICULOS) 1 TORRETA	REFRENDO EN TRÁMITE
OMCP-CCI/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.	REFRENDO EN TRÁMITE
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	REFRENDO EN TRÁMITE

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 diciembre de 2021:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	-291,328,206	
Ley de Ingresos por Ejecutar	386,085,190	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,882,744,471	

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	1,787,987,488	
Total	0	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	336,973,755	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-37,124,847	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,202,800,167	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-567,626,671	
Presupuesto de Egresos Devengado	-463,961	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	-1,934,558,443	
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, 30 de mayo de 2016 y 30 de septiembre de 2021.

La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, es un Organismo que tiene como objetivo realizar la construcción y conservación de las carreteras, caminos y vialidades del Estado de Querétaro, ejecutar la infraestructura física de las obras públicas a su cargo e intervenir en el ámbito de su competencia en materia pluvial, con capacidad normativa; en términos de la Ley que crea la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, 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; conservar y mantener en condiciones de transitabilidad las carreteras estatales, alimentadoras, urbanas y libramientos, caminos rurales, aeropistas y puentes del Estado de Querétaro, colaborar con las autoridades Federales, Estatales y Municipales en materia pluvial conforme lo determinen las disposiciones legales o administrativas correspondientes, otorgar y promover asistencia técnica en materia de obra pública a las Dependencias, Entidades y Organismos Autónomos del Gobierno Estatal y Municipal, 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, regular el uso y aprovechamiento del derecho de vía de la red carretera estatal y Validar estudios y proyectos en materia pluvial, tales como, estudios hidrológicos, obras de mitigación, captación y/o conducción pluvial de jurisdicción Estatal.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) informó que en la primera quincena de diciembre de 2021 el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) registró un crecimiento de 0.10 por ciento respecto a la quincena inmediata anterior. Con este resultado la inflación anual se ubicó en 7.45 por ciento; en el mismo periodo de 2020 las variaciones correspondientes fueron de 0.34 por ciento quincenal y de 3.22 por ciento anual. A pesar de la variación registrada y el acumulado a la primera quincena de diciembre de 2021, esto superó el rango objetivo del Banco de México de 3% +/- 1 punto porcentual. (INEGI actualizará información financiera el 24 de enero de 2022).

El resumen del informe trimestral, julio a septiembre de 2021 emitido por el Banco de México, con fecha de publicación del 01 de diciembre de 2021 en la página de internet del Banco de México, contiene el panorama económico y financiero siguiente:

La recuperación de la actividad económica mundial reflejó la evolución de la pandemia, el avance en los procesos de vacunación y las medidas sanitarias, monetarias y fiscales aplicadas en cada país.

La disminución en el ritmo de crecimiento de la economía mundial durante el trimestre julio-septiembre respondió, por un lado, a afectaciones continuas en las cadenas globales de suministro debido, entre otros factores, a la interrupción de algunas actividades productivas y, por el otro, al repunte de contagios por la variante Delta del virus SARS-CoV-2.

La inflación mundial continuó aumentando debido a diversos factores, entre ellos: las afectaciones en las cadenas globales de suministro (ante la escasez de productos/insumos, los precios se ven presionados al alza); la reasignación del gasto de las familias, es decir, el gasto se concentró en comprar bienes de consumo en lugar de adquirir servicios; y el aumento en los precios de las materias primas.

Los mercados laborales continúan recuperándose en función de la evolución de la pandemia y la reapertura de actividades productivas. En varias economías se sigue registrando una demanda por mano de obra mayor al ritmo de reintegración de los trabajadores a la fuerza laboral, lo que ha provocado un crecimiento de los salarios en algunos sectores en comparación con el trimestre previo.

La recuperación de la economía mundial se percibe incierta, ya que aún existen riesgos asociados a la evolución de la pandemia y a la aparición de nuevas variantes del virus, a la posibilidad de que las interrupciones en las cadenas globales de suministro se extiendan por más tiempo, a que los apoyos (estímulos económicos) del gobierno disminuyan en algunos países, y a que los mercados financieros registren mayor volatilidad. Lo anterior podría contrarrestarse si se acelera el proceso de vacunación a nivel mundial o surgen nuevos tratamientos médicos para el COVID-19 que contribuyan a mantener abiertas las distintas actividades económicas.

Durante el tercer trimestre de 2021, el Producto Interno Bruto (PIB)² se contrajo 0.43% respecto del trimestre anterior. Los *servicios* registraron una caída debido al recrudescimiento de la pandemia y a la reducción en el gasto destinado a servicios profesionales y de apoyo a los negocios ante la transición a la nueva regulación en materia de subcontratación laboral. Por el lado de la actividad industrial, la industria automotriz continuó presentando una baja producción debido a la persistente escasez de semiconductores.

Los indicadores del mercado laboral presentaron cierta mejoría. En particular, la ocupación alcanzó un nivel similar al reportado antes de la pandemia, revirtiendo las pérdidas de empleo registradas en abril de 2020. Respecto de los puestos afiliados al IMSS, se observó una recomposición (de empleos eventuales a permanentes) en respuesta a la nueva regulación en materia de subcontratación laboral.

En un contexto de mayor cobertura de vacunación y disminución de casos de contagio por COVID-19, se anticipa que a partir del cuarto trimestre de 2021 la actividad económica retome su ritmo de expansión, apoyada tanto por la demanda externa como interna, aunque con diferencias entre sectores. No obstante, la economía mexicana seguirá enfrentando dificultades, toda vez que se percibe que tanto los cuellos de botella en la producción como la incertidumbre en la evolución de la pandemia a nivel mundial seguirán presentes. Se espera que la economía mexicana crezca entre 5.0 y 5.7% en 2021, entre 2.2 y 4.2% en 2022, y entre 1.7 y 3.7% en 2023.

La inflación general sigue aumentando. En el tercer trimestre fue de 5.80% y, según el último dato disponible, en la primera quincena de noviembre de 2021 la inflación se incrementó aún más hasta alcanzar 7.05%.

Se espera que en el último trimestre del año la inflación general se ubique en 6.8% debido a los efectos de la pandemia --que han presionado a la inflación al alza-- como una menor disponibilidad de insumos o problemas de logística (transporte, almacenamiento y distribución de mercancías) y la gradual recuperación de la actividad económica. Se prevé que la inflación general disminuya durante 2022 y llegue a niveles cercanos a nuestra meta de 3% en el tercer trimestre de 2023.

Por la información del INEGI y del Banco México anteriormente analizada; se determina 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 publican otras reformas el 29 de mayo de 2009 y 30 de septiembre de 2021.

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

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

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

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

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 Contencioso, 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:

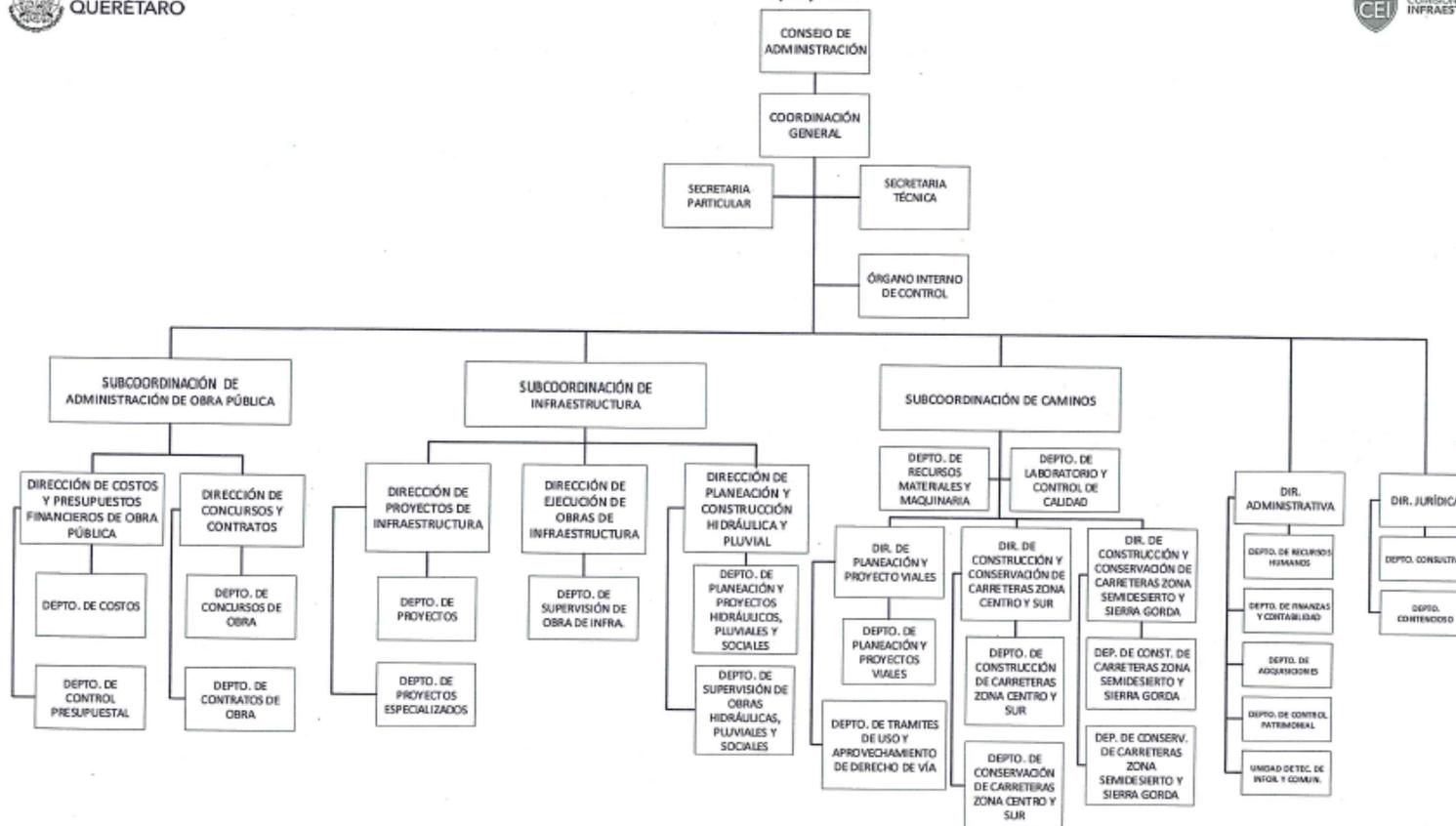
La Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la Ley del I.S.R., por lo que de acuerdo con el artículo 86 de la misma ley, no se consideran como contribuyente del I.S.R., pero tiene otras obligaciones como:

- 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.

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.

El acuerdo CACQRO/05/02/2013, señalado en el párrafo anterior se modificó el 27 de diciembre de 2021 en el acta número CACQRO/002/2021, de la Tercera Sesión del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, para quedar de la siguiente manera:

Los Entes Públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013 que hubiesen optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrados en el Activo por ser útil para el Ente Público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022.

En cumplimiento a lo anterior, la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro a más tardar el 31 de diciembre de 2022, procederá a reconocer la depreciación de los bienes muebles e inmuebles que se encuentran registrados en el Activo no circulante, adquiridos con anterioridad al año 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 diciembre 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

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al 31 de diciembre de 2021.

Fondo	Concepto	Estimado	Recaudado
01A	Recurso Estatal por Ingresos Fiscales	0.00	26,995.05
01G	Ingresos Propios	15,000,000.00	66,506,217.30
04T	GEQ CONTINGENCIA 2020	0.00	51,978.42
07T	FEIEF 2020	0.00	9,608,996.01
15U	Ramo 14.Centro Conciliación Laboral 2021	0.00	1,870,724.16
21E	Impuesto sobre nómina 2017	0.00	3,441,647.04
68T	Ramo 33. FAFEF 2021	0.00	421,323,823.74
90R	ISN 2020	0.00	28,156,816.37
96R	ISN 2021	0.00	339,400,694.00

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Fondo	Concepto	Estimado	Recaudado
E02	PEEQ Cuenta Pagadora Recurso Estatal 2018	0.00	69,703,041.61
E20	Cuenta Pagadora Estatal 2020	0.00	58,188,481.76
E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	0.00	73,555,822.17
F20	Ramo 28. Participaciones Federales 2020	0.00	134,606,838.89
F21	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2021	247,817,429.00	323,920,132.36
I20	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2020	28,510,777.00	182,510,950.31
I21	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	0.00	75,114,328.43
Fondo	Concepto	291,328,206.00	1,787,987,487.62

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Fondo	Concepto	Estimado	Modificado	Recaudado	Proyección de Recaudación
01A	Recurso Estatal por Ingresos Fiscales	0	26,995.05	26,995.05	0.00
01G	Ingresos Propios	15,000,000.00	66,506,217.30	66,506,217.30	0.00
04T	GEQ CONTINGENCIA 2020	0	51,978.42	51,978.42	0.00
07T	FEIEF 2020	0	9,608,996.01	9,608,996.01	0.00
15U	Ramo 14. Centro Conciliación Laboral 2021	0	1,870,724.16	1,870,724.16	0.00
21E	Impuesto sobre nómina 2017	0	3,441,647.04	3,441,647.04	0.00
68T	Ramo 33. FAFEF 2021	0	421,323,823.74	421,323,823.74	0.00
90R	ISN 2020	0	28,545,523.25	28,156,816.37	388,706.88
E02	PEEQ Cuenta Pagadora Recurso Estatal 2018	0	69,703,041.61	69,703,041.61	0.00
E20	Cuenta Pagadora Estatal 2020	0	58,188,481.76	58,188,481.76	0.00
E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	0	76,190,847.19	73,555,822.17	2,635,025.02
F20	Ramo 28. Participaciones Federales 2020	0	134,606,838.89	134,606,838.89	0.00
F21	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2021	247,817,429.00	323,920,132.36	323,920,132.36	0.00
I20	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2020	28,510,777.00	182,510,950.46	182,510,950.31	0.15
I21	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	0	75,114,328.43	75,114,328.43	0.00
E02	PEEQ Cuenta Pagadora Recurso Estatal 2018	0	69,703,041.61	69,703,041.61	0.00
		291,328,206.00	2,174,072,677.39	1,787,987,487.62	386,085,189.77

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